



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Breinholm Holding ApS

Fjortenskæppevej 20, 4000 Roskilde

CVR-nr. 38 93 24 46

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2022.

Morten Breinholm Thiim
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Breinholm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. oktober 2022

Direktion

Morten Breinholm Thiim



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Breinholm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Breinholm Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. oktober 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor
mne33765



Selskabsoplysninger

Selskabet	Breinholm Holding ApS Fjortenskæppevej 20 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 38 93 24 46
	Stiftet: 5. september 2017
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 5. regnskabsår
Direktion	Morten Breinholm Thiim
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Kapitalinteresse	PERPL Group Holding ApS, Dragør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er investeringsvirksomhed og besiddelse af kapitalandele i kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes også et positivt resultat for det kommende regnskabsår.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre eksterne omkostninger	-12.834	-8.969
Resultat før finansielle poster	-12.834	-8.969
Indtægter af kapitalinteresser	840.502	831.119
Andre finansielle indtægter	68.034	123.279
Øvrige finansielle omkostninger	-212.252	-1.519
Resultat før skat	683.450	943.910
1 Skat af årets resultat	34.532	-11.286
Årets resultat	717.982	932.624
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.502	96.119
Udbytte for regnskabsåret	800.000	113.000
Overføres til overført resultat	0	723.505
Disponeret fra overført resultat	-87.520	0
Disponeret i alt	717.982	932.624



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresser	1.005.236	999.734
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.005.236</u>	<u>999.734</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.005.236</u>	<u>999.734</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	34.708	0
Tilgodehavende selskabsskat	18.091	0
Andre tilgodehavender	4	6
Tilgodehavender i alt	<u>52.803</u>	<u>6</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.486.033	997.640
Værdipapirer i alt	<u>1.486.033</u>	<u>997.640</u>
Likvide beholdninger	<u>71.678</u>	<u>20.679</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.610.514</u>	<u>1.018.325</u>
Aktiver i alt	<u>2.615.750</u>	<u>2.018.059</u>



Balance 30. juni

Passiver

Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	955.236	949.734
Overført resultat	800.146	887.666
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	113.000
Egenkapital i alt	2.605.382	2.000.400
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	7.291
Anden gæld	10.368	10.368
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.368	17.659
Gældsforpligtelser i alt	10.368	17.659
Passiver i alt	2.615.750	2.018.059

3 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	853.615	164.161	110.600	1.178.376
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	831.119	723.505	113.000	1.667.624
Udloddet udbytte	0	-735.000	0	0	-735.000
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	949.734	887.666	113.000	2.000.400
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	840.502	-87.520	800.000	1.552.982
Udloddet udbytte	0	-835.000	0	0	-835.000
	50.000	955.236	800.146	800.000	2.605.382



Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	176	11.286
Årets regulering af udskudt skat	-34.708	0
	<u>-34.532</u>	<u>11.286</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2021	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2021	949.734	853.615
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	840.502	831.119
Udbytte	-835.000	-735.000
Opskrivninger 30. juni 2022	<u>955.236</u>	<u>949.734</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>1.005.236</u>	<u>999.734</u>
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
PERPL Group Holding ApS	Dragør	33,33 %
3. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u></u>
Dagsværdi 30. juni 2022		1.486.033
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-211.609</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Breinholm Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.



Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Breinholm Thiim

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-511959903271
Tidspunkt for underskrift: 12-10-2022 kl.: 09:02:12
Underskrevet med NemID

Elan Lieck Schapiro

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-178527781778
Tidspunkt for underskrift: 12-10-2022 kl.: 13:06:52
Underskrevet med NemID

Morten Breinholm Thiim

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-511959903271
Tidspunkt for underskrift: 12-10-2022 kl.: 13:10:03
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: b396acypJRj248553258

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.