

Breinholm Holding ApS

Fjortenskæppevej 20, 4000 Roskilde

CVR-nr. 38 93 24 46

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2024.

Morten Breinholm Thim
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. september 2024

Direktion

Morten Breinholm Thiim



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Breinholm Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Breinholm Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 19. september 2024

Christensen Kjærulff

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 2023 - 30. juni 2024 7. regnskabsår
Direktion	Morten Breinholm Thiim
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Kapitalinteresse	PERPL Group A/S, Ballerup



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er investeringsvirksomhed og besiddelse af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Andre eksterne omkostninger	-17.251	-15.249
Resultat før finansielle poster	-17.251	-15.249
Indtægter af kapitalinteresser	549.555	655.742
Andre finansielle indtægter	515.498	146.241
Øvrige finansielle omkostninger	-115	-466
Resultat før skat	1.047.687	786.268
1 Skat af årets resultat	-109.589	-28.717
Årets resultat	938.098	757.551
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	549.555	655.742
Udbytte for regnskabsåret	300.000	400.000
Overføres til overført resultat	88.543	0
Disponeret fra overført resultat	0	-298.191
Disponeret i alt	938.098	757.551



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
2 Kapitalinteresser	728.718	815.978
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>728.718</u>	<u>815.978</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>728.718</u>	<u>815.978</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	6.123
Tilgodehavende selskabsskat	0	26.261
Andre tilgodehavender	18.150	4
Tilgodehavender i alt	<u>18.150</u>	<u>32.388</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.441.769	1.666.045
Værdipapirer i alt	<u>2.441.769</u>	<u>1.666.045</u>
Likvide beholdninger	30.611	58.890
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.490.530</u>	<u>1.757.323</u>
Aktiver i alt	<u>3.219.248</u>	<u>2.573.301</u>



Balance 30. juni

Passiver

Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	660.533	765.978
Overført resultat	2.090.498	1.346.955
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	400.000
Egenkapital i alt	3.101.031	2.562.933
Gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteresser	18.185	0
Selskabsskat	89.664	0
Anden gæld	10.368	10.368
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	118.217	10.368
Gældsforpligtelser i alt	118.217	10.368
Passiver i alt	3.219.248	2.573.301

3 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	955.236	800.146	800.000	2.605.382
Udloddet udbytte	0	0	0	-800.000	-800.000
Resultatandel	0	655.742	-298.191	400.000	757.551
Udloddet udbytte	0	-845.000	845.000	0	0
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	765.978	1.346.955	400.000	2.562.933
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Resultatandel	0	549.555	88.543	300.000	938.098
Udloddet udbytte	0	-655.000	655.000	0	0
	50.000	660.533	2.090.498	300.000	3.101.031



Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	103.466	132
Årets regulering af udskudt skat	6.123	28.585
	<u>109.589</u>	<u>28.717</u>
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	50.000	50.000
Tilgang i årets løb	179.163	0
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>179.163</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2023	765.978	955.236
Årets resultat efter skat	549.555	655.742
Årets tilbageførsler på afgang	-110.978	0
Udbytte	-655.000	-845.000
Opskrivninger 30. juni 2024	<u>549.555</u>	<u>765.978</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>728.718</u>	<u>815.978</u>
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
PERPL Group A/S	Ballerup	33,33 %
3. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. juni 2024		<u>2.441.769</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>484.316</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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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 balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Ejerforhold er uændrede efter koncernintern omstrukturering pr. 23. november 2023. Med henvisning til ÅRL § 13 er den oprindelige kostpris på kapitalandele i PERPL Group Holding ApS fastholdt ved opgørelsen af reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.



Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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, 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 nominel 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Breinholm Thiim

Direktør

ID: 5999fb0b-9713-4e25-875e-bfdd7e72af29

Tidspunkt for underskrift: 07-10-2024 kl.: 09:13:39

Underskrevet med MitID



Elan Schapiro

Navnet returneret af dansk MitID var:

Elan Lieck Schapiro

Revisor

På vegne af Christensen Kjørulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 3fd646d3-680c-4323-8391-ee4aa900f7a0

Tidspunkt for underskrift: 07-10-2024 kl.: 14:15:05

Underskrevet med MitID



Morten Breinholm Thiim

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Breinholm Thiim

Dirigent

ID: 5999fb0b-9713-4e25-875e-bfdd7e72af29

Tidspunkt for underskrift: 07-10-2024 kl.: 14:24:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c66d83npHUs252097647

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.