
BRET Invest ApS

Nupark 51, 7500 Holstebro

Årsrapport for
15. marts 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 43 12 91 63

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/8 2023

Esben Søndervad
Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 15. marts - 30. juni | 4 |
| Balance 30. juni | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. marts 2022 - 30. juni 2023 for BRET Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. august 2023

Direktion

Henrik Ragborg
Direktør

Bestyrelse

Birgitte Svenningsen
Formand

Per Toft

Esben Søndervad Pedersen

Henrik Ragborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i BRET Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BRET Invest ApS for regnskabsåret 15. marts 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Herning, den 30. august 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Daniel Mogensen

statsautoriseret revisor

mne45831

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | BRET Invest ApS Nupark 51 7500 Holstebro CVR-nr: 43 12 91 63 Regnskabsperiode: 15. marts 2022 - 30. juni 2023 Hjemstedskommune: Holstebro |
| Bestyrelse | Birgitte Svenningsen, formand Per Toft Esben Søndervad Pedersen Henrik Ragborg |
| Direktion | Henrik Ragborg |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro |

Resultatopgørelse 15. marts 2022 - 30. juni 2023

| | Note | 2022/23 DKK 16 måneder |
|--|------|------------------------------|
| Bruttoresultat | | 0 |
| Administrationsomkostninger | | -19.264 |
| Resultat før finansielle poster | | -19.264 |
| Finansielle indtægter | 2 | 143.454 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -1.649 |
| Resultat før skat | | 122.541 |
| Skat af årets resultat | 4 | -26.950 |
| Årets resultat | | 95.591 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 DKK |
|---------------------------------|----------------|
| Forslag til resultatdisponering | |
| Overført resultat | 95.591 |
| | 95.591 |

Balance 30. juni 2023

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK |
|----------------------|-------------|-----------------------|
| Værdipapirer | | <u>1.662.693</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>59.486</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.722.179</u> |
| Aktiver | | <u>1.722.179</u> |

Balance 30. juni 2023

Passiver

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-------------|-------------------------|
| | | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 |
| Overkurs ved emission | | 1.560.000 |
| Overført resultat | | 95.591 |
| Egenkapital | | <u>1.695.591</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 |
| Selskabsskat | | 16.588 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>26.588</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>26.588</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>1.722.179</u> |
| | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 15. marts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 40.000 | 1.560.000 | 0 | 1.600.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 95.591 | 95.591 |
| Egenkapital 30. juni | 40.000 | 1.560.000 | 95.591 | 1.695.591 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

BRET Invest's væsentlige aktiviteter vedrører investeringsvirksomhed.

2022/23

DKK

2. Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver

143.454

143.454

2022/23

DKK

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

1.649

1.649

2022/23

DKK

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

26.950

26.950

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2023.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BRET Invest ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.