

Breelte Invest A/S

Hjemstedsadresse: Jagtvej 12A, Grønholt, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 11 77 52 92

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 – 30. september 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2023

Rikke Schjøning
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om assistance med opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Breelte Invest A/S Jagtvej 12A, Grønholt 3480 Fredensborg Hjemstedskommune: Fredensborg
Bestyrelse	Rikke Schjønning Claus Schjønning Helene Schjønning Mikkel Schjønning
Direktion	Rikke Schjønning
Stiftelsesdato	1. december 1987
Regnskabsår	1. oktober – 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er handel med og investering i værdipapirer.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Breelte Invest A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 23. oktober 2023

Direktion

Rikke Schjønning

Bestyrelse

Rikke Schjønning

Claus Schjønning

Helene Schjønning

Mikkel Schjønning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Breelte Invest A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for Breelte Invest A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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.

Helsingør, den 23. oktober 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Breete Invest A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets fradrag af andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Note		2022/23	2021/22
	Resultat af primær drift	-19.087	-19.175
	Finansielle indtægter	211.483	175.296
	Finansielle omkostninger	27.302	478.299
	Resultat før skat	165.094	-322.178
2	Skat af årets resultat	36.390	-70.791
	Årets resultat	128.704	-251.387
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Overført til overført resultat	10.904	-365.787
	Disponeret	128.704	-251.387

Balance 30. september 2023

Aktiver

Note		2022/23	2021/22
	Andre tilgodehavender	76.593	39.068
	Udskudt skatteaktiv	34.445	70.792
	Tilgodehavender	111.038	109.860
3	Værdipapirer	2.158.111	2.002.148
	Likvide beholdninger	2.024	13.427
	Omsætningsaktiver	2.271.173	2.125.435
	Aktiver i alt	2.271.173	2.125.435

Balance 30. september 2023

Passiver

Note	2022/23	2021/22
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.099.032	1.088.128
Foreslået udbytte	117.800	114.400
Egenkapital	1.716.832	1.702.528
Anden gæld	554.341	422.907
Kortfristet gæld	554.341	422.907
Gæld i alt	554.341	422.907
Passiver i alt	2.271.173	2.125.435
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	1.453.915	113.000	2.066.915
Udbetalt udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets resultat	0	-365.787	114.400	-251.387
Egenkapital 30. september 2022	500.000	1.088.128	114.400	1.702.528
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	1.088.128	114.400	1.702.528
Udbetalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	10.904	117.800	128.704
Egenkapital 30. september 2023	500.000	1.099.032	117.800	1.716.832

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

2 Selskabsskat

	2022/23	2021/22
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	36.346	-70.791
Skat vedrørende tidligere år	44	0
	36.390	-70.791

3 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi

	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede aktier	1.521.514	-4.016
Børsnoterede obligationer	636.597	38.618

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Rikke Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rikke Schjønning

Direktør

ID: ca2c2d2f-0c4d-483f-bcc7-cd1e5d3b0d07

Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 19:49:52

Underskrevet med MitID



Rikke Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rikke Schjønning

Bestyrelsesmedlem

ID: ca2c2d2f-0c4d-483f-bcc7-cd1e5d3b0d07

Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 19:49:52

Underskrevet med MitID



Rikke Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rikke Schjønning

Dirigent

ID: ca2c2d2f-0c4d-483f-bcc7-cd1e5d3b0d07

Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 19:49:52

Underskrevet med MitID



Claus Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Schjønning

Bestyrelsesmedlem

ID: f422adf0-d866-4bc6-890d-039e616d1d63

Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 09:13:26

Underskrevet med MitID



Helene Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helene Schjønning

Bestyrelsesmedlem

ID: 0bde0f4d-5ee4-45e1-8230-7f958a0f357b

Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 12:57:46

Underskrevet med MitID



Mikkel Schjønning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikkel Schjønning

Bestyrelsesmedlem

ID: b821a6d2-bfbd-4954-b01b-65d6afee7ac6

Tidspunkt for underskrift: 26-10-2023 kl.: 09:14:15

Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Appelrod

Revisor

ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293

Tidspunkt for underskrift: 27-10-2023 kl.: 08:42:13

Underskrevet med MitID



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.