

Breelte Invest A/S

Hjemstedsadresse: Jagtvej 12A, Grønholt, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 11 77 52 92

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 – 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2024

Rikke Schjøning
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om 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 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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 18. november 2024

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 2023 - 30. september 2024 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 18. november 2024

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 Breele Invest A/S for 2023/24 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 nominal 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 gælds metode 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Note	2023/24	2022/23
Resultat af primær drift	-17.425	-19.087
Finansielle indtægter	366.910	211.483
Finansielle omkostninger	24.236	27.302
Resultat før skat	325.249	165.094
2 Skat af årets resultat	71.420	36.390
Årets resultat	253.829	128.704
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Overført til overført resultat	253.829	10.904
Disponeret	253.829	128.704

Balance 30. september 2024

Aktiver

Note	2024	2023
Udskudt skatteaktiv	0	34.445
Tilgodehavende selskabsskat	38.028	76.593
Tilgodehavender	38.028	111.038
3 Værdipapirer	2.479.460	2.158.111
Likvide beholdninger	33.125	2.024
Omsætningsaktiver	2.550.613	2.271.173
Aktiver i alt	2.550.613	2.271.173

Balance 30. september 2024

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.352.861	1.099.032
Foreslået udbytte	0	117.800
Egenkapital	1.852.861	1.716.832
Skyldig skat (langfristet)	1.377	0
Langfristet gæld	1.377	0
Anden gæld	7.347	7.349
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	689.028	546.992
Kortfristet gæld	696.375	554.341
Gæld i alt	697.752	554.341
Passiver i alt	2.550.613	2.271.173
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
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
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	1.099.032	117.800	1.716.832
Udbetalt udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	253.829	0	253.829
Egenkapital 30. september 2024	500.000	1.352.861	0	1.852.861

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	37.092	0
Regulering af udskudt skat	34.445	36.346
Skat vedrørende tidligere år	-117	44
	71.420	36.390
3 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede netto regulering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	2.479.460	190.000
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
5 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Rikke Schjøning

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rikke Schjøning
Dirigent
ID: ca2c2d2f-0c4d-483f-bcc7-cd1e5d3b0d07
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 10:52:15
Underskrevet med MitID



Rikke Schjøning

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rikke Schjøning
Direktør
ID: ca2c2d2f-0c4d-483f-bcc7-cd1e5d3b0d07
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 10:52:15
Underskrevet med MitID



Rikke Schjøning

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rikke Schjøning
Bestyrelsesmedlem
ID: ca2c2d2f-0c4d-483f-bcc7-cd1e5d3b0d07
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 10:52:15
Underskrevet med MitID



Claus Schjøning

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Schjøning
Bestyrelsesmedlem
ID: f422adf0-d866-4bc6-890d-039e616d1d63
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2024 kl.: 15:08:32
Underskrevet med MitID



Mikkel Schjøning

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikkel Schjøning
Bestyrelsesmedlem
ID: b821a6d2-bfbd-4954-b01b-65d6afee7ac6
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2024 kl.: 14:16:44
Underskrevet med MitID



Helene Schjøning

Navnet returneret af dansk MitID var:
Helene Schjøning
Bestyrelsesmedlem
ID: 0bde0f4d-5ee4-45e1-8230-7f958a0f357b
Tidspunkt for underskrift: 18-11-2024 kl.: 15:27:21
Underskrevet med MitID



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Appelrod
Revisor
ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293
Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 11:24:31
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.