
AEA HOLDING ApS

CVR-nr.: 29631271

Greveager 3
2670 Greve

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

13/12/2023

Annette Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AEA HOLDING ApS Greveager 3 2670 Greve
	CVR-nr.: 29631271 Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023
Revisor	Hestehavens Revison Registreret Revisionsanpartsselskab Hestehavevej 9 4990 Sakskøbing DK Danmark CVR-nr.: 31579325 P-enhed: 1014538409

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for AEA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 07/12/2023

Direktion

Annette Hansen

Allan Pedersen Rosenkilde

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AEA HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AEA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vort ansvar er derudover at overveje om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sakskøbing, den 07/12/2023

Hestehavens Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31579325

Per Bjarne Knudsen, mne851

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet fungerer som investeringsselskab samt moderselskab for Erik Pedersen, Rådgivende Civilingeniører F.R. I.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt eventuelle tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode indtægterne vedrører, uanset betalingstidspunkt.

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, direkte udgifter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Financielle indtægter og omkostninger består af renteindtægter henholdsvis renteomkostninger,

Balance

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 hvert enkel regnskabspost nedenfor.

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

Selskabsskat og udskudt skat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Regulering af negativ eventualskat påvirker dog ikke resultatet.

Eventuel udskudt skatteforpligtelse er beregnet som skatten af alle midlertidige forskelle. Eventuel udskudt skatteforpligtelse er beregnet med 22%.

Materielle anlægsaktiver: Grunde og bygninger.

Ejendomme måles til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives med 2% på bygninger. Der afskrives ikke på grunden.

Kapitalandele i datterselskaber:

Kapitalandele i datterselskaber indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af selskabets resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandel i datterselskaber overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datterselskaber.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af eventuel hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld:

Gælden måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		400.363	398.304
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.673	-66.673
Resultat af ordinær primær drift		333.690	331.631
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.620.448	4.400.026
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		28.319	9.633
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-960	-23.568
Andre finansielle omkostninger		-70.057	-121.107
Ordinært resultat før skat		2.911.440	4.596.615
Skat af årets resultat	1	-83.574	-60.139
Årets resultat		2.827.866	4.536.476
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		3.000.000	4.500.000
Overført resultat		-172.134	36.476
I alt		2.827.866	4.536.476

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.055.913	3.122.586
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.055.913	3.122.586
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.329.788	4.609.340
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	3.329.788	4.609.340
Anlægsaktiver i alt		6.385.701	7.731.926
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.727	654.633
Tilgodehavende skat		721.380	1.246.630
Tilgodehavender i alt		802.107	1.901.263
Likvide beholdninger		1.337.374	1.566.660
Omsætningsaktiver i alt		2.139.481	3.467.923
AKTIVER I ALT		8.525.182	11.199.849

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		3.017.840	3.189.974
Forslag til udbytte		3.000.000	4.500.000
Egenkapital i alt		6.117.840	7.789.974
Hensættelse til udskudt skat	4		
Gæld til realkreditinstitutter		1.667.123	1.731.741
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.667.123	1.731.741
Gæld til realkreditinstitutter		64.617	62.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.119	40.119
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		24.528	1.023.568
Skyldig selskabsskat		438.898	378.099
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		107.057	108.698
Periodeafgrænsningsposter		65.000	65.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		740.219	1.678.134
Gældsforpligtelser i alt		2.407.342	3.409.875
PASSIVER I ALT		8.525.182	11.199.849

Noter

1. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	t. kr.
Hensat af årets resultat for 2022/23	78.518	60
Regulering af tidligere års skatter	5.056	0
Regulering af eventualskat	0	0
Skat af årets resultat	83.574	60

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	2021/22
	kr.	i t. kr.
Anskaffelsessummer 1. juli 2022	3.755.979	3.756
Tilgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2023	3.755.979	3.756
Afskrivninger pr. 1. juli 2022	633.393	567
Årets afskrivning	66.673	67
Afskrivninger i alt pr. 30. juni 2023	700.066	633
Bogført værdi pr. 30. juni 2023	3.055.913	3.123

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed kr.	2021/22 i t.kr.
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2022	5.100.021	5.100
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2023	5.100.021	5.100
Værdiregulering pr. 1. juli 2022	-490.681	1.509
Værdiregulering i regnskabsåret	2.620.448	4.400
Udloddet udbytte	-3.900.000	-6.400
Værdiregulering pr. 30. juni 2023	-1.770.233	491
Bogført værdi pr. 30. juni 2023	3.329.788	4.609
ed omfatter:		
Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
Erik Pedersen ApS, Rådgivende Civilingeniører F.R.I., Greveager 3, 2670 Greve	100%	3.329.788
		Årets resultat
		2.620.448

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Låneomkostninger	0	24.526	24.526
	0	24.526	24.526
Udskudt skat, 22%, ej indregnet			5.397

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af gæld til Nordea Kredit A/S forfalder kr. 1.387.720 efter mere end 5 år.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Oplysning:

Datterselskabet Erik Pedersen Aps Civilingeniører F.R.I. er impliceret i en tvist vedr. et større byggeprojekt. Det er ledelsens opfattelse, at den i nærværende regnskab opførte værdi for datterselskabet stor kr. 3.329.788 og tilgodehavende stor kr. 802.107 ikke vil blive påvirket af udfaldet af anførte tvist.

Skat:

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skatteforpligtelse for sambeskattede selskaber udgør pr. 30. juni 2023 kr. 438.898.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Nordea Kredit A/S er afgivet realkreditpantebrev stort kr. 1.147.000 pantstiftende i Greveager 3, st., 2670 Greve (bogført værdi kr. 1.754.688) og realkreditpantebrev stort kr. 1.141.000 pantstiftende i Greveager 3, 1, 2670 Greve (bogført værdi kr. 1.301.225).

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	0