

AEA HOLDING ApS

CVR-nr.: 29631271

Greveager 3
2670 Greve

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

28/12/2022

Annette Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/07/2021 - 30/06/2022
Revisor	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Langgade 4 4800 Nykøbing F DK Danmark
	CVR-nr.: 37121924 P-enhed: 1020772162

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 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 16/12/2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 vor 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.

Nyråd, den 16/12/2022

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37121924
Kim Andkjær Christensen, mne16181
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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		398.304	383.581
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.673	-66.673
Resultat af ordinær primær drift		331.631	316.908
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.400.026	6.231.770
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.633	341.222
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-23.568	-643
Andre finansielle omkostninger		-121.107	-99.630
Ordinært resultat før skat		4.596.615	6.789.627
Skat af årets resultat	1	-60.139	-148.810
Årets resultat		4.536.476	6.640.817
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		4.500.000	10.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	15.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.400.026	1.431.770
Øvrige reserver		0	-15.307.192
Overført resultat		-4.363.550	-4.483.761
I alt		4.536.476	6.640.817

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.122.586	3.189.259
Materielle anlægsaktiver i alt	2	3.122.586	3.189.259
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.609.340	6.609.314
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	4.609.340	6.609.314
Anlægsaktiver i alt		7.731.926	9.798.573
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		654.633	0
Tilgodehavende skat		1.246.630	1.728.782
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	0
Tilgodehavender i alt		1.901.263	1.728.782
Likvide beholdninger		1.566.660	5.340.095
Omsætningsaktiver i alt		3.467.923	7.068.877
AKTIVER I ALT		11.199.849	16.867.450

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.509.293
Overført resultat		3.189.974	1.644.205
Forslag til udbytte		4.500.000	10.000.000
Egenkapital i alt		7.789.974	13.253.498
Hensættelse til udskudt skat	4		
Gæld til realkreditinstitutter		1.731.741	1.794.391
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.731.741	1.794.391
Gæld til realkreditinstitutter		62.650	60.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.119	43.707
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.023.568	0
Skyldig selskabsskat		378.099	1.541.396
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		108.698	108.715
Periodeafgrænsningsposter		65.000	65.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.678.134	1.819.561
Gældsforpligtelser i alt		3.409.875	3.613.952
PASSIVER I ALT		11.199.849	16.867.450

Noter

1. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 t. kr.
Hensat af årets resultat for 2021/22	59.510	142
Regulering af tidligere års skatter	629	7
Regulering af eventualskat	0	0
Skat af årets resultat	60.139	149

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	2020/21 i t. kr.
Anskaffelsessummer 1. juli 2021	3.755.979	3.756
Tilgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2022	3.755.979	3.756
Afskrivninger pr. 1. juli 2021	566.720	500
Årets afskrivning	66.673	67
Afskrivninger i alt pr. 30. juni 2022	633.393	567
Bogført værdi pr. 30. juni 2022	3.122.586	3.189
Offentlig vurdering	4.200.000	4.200

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalinteresse i tilknyttet virksomhed kr.	2020/21 i t.kr.
Samlet anskaffelsessum pr. 1. juli 2021	5.100.021	5.100
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2022	5.100.021	5.100
Værdiregulering pr. 1. juli 2021	1.509.293	77
Værdiregulering i regnskabsåret	4.400.026	6.232
Udloddet udbytte	-6.400.000	-4.800
Værdiregulering pr. 30. juni 2022	-490.681	1.509
Bogført værdi pr. 30. juni 2022	4.609.340	6.609
pitalinteresse i tilknyttet virksomhed omfatter:		
Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
Erik Pedersen ApS, Rådgivende Civilingeniører F.R.I., Greveager 3, 2670 Greve	100%	4.609.340
		Årets resultat
		4.400.026

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Låneomkostninger	0	25.414	-25.414
	0	25.414	-25.414
Skatteaktiv 22%, ej indregnet			5.591

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af gæld til Nordea Kredit A/S forfalder kr. 1.460.842 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. 4.609.340 og tilgodehavende stor kr. 654.633 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 2022 kr. 378.099.

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. 1.791.982) og realkreditpantebrev stort kr. 1.141.000 pantstiftende i Greveager 3, 1, 2670 Greve (bogført værdi kr. 1.330.604).

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0