

AEPI APS
ØSTRE HOVENSVEJ 20, 9440 AABYBRO
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. december 2024

Thomas Hals Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aepi ApS		
	Østre Hovensvej 20		
	9440 Aabybro		
	CVR-nr.:	41 06 19 79	
	Stiftet:	8. januar 2020	
	Kommune:	Jammerbugt	
	Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Direktion	Thomas Haals Madsen		
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg		
Pengeinstitut	Sydbank Østre Havnepromenade 26, st. 9000 Aalborg		

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Aepi ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. december 2024

Direktion:

Thomas Haals Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Aepi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aepi ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 14. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærantsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at handle med værdipapirer.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOTAB.....		-18.139	-15.011
Andre finansielle indtægter.....		295.502	0
Øvrige finansielle omkostninger.....		-550.618	-600.612
RESULTAT FØR SKAT.....		-273.255	-615.623
Skat af årets resultat.....	1	0	-913.157
ÅRETS RESULTAT.....		-273.255	-1.528.780
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-273.255	-1.528.780
I ALT.....		-273.255	-1.528.780

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		2.992.188	0
Finansielle anlægsaktiver.....	2	2.992.188	0
ANLÆGSAKTIVER.....		2.992.188	0
Andre tilgodehavender.....		3.105.707	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		791	23.698
Tilgodehavender.....		3.106.498	23.698
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	3	2.969.273	3.830.392
Værdipapirer og kapitalandele.....		2.969.273	3.830.392
Likvide beholdninger.....		1.788.675	3.679.880
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.864.446	7.533.970
AKTIVER.....		10.856.634	7.533.970
 PASSIVER			
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-5.039.590	-4.766.335
EGENKAPITAL.....		-4.999.590	-4.726.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000	5.000
Anden gæld.....		15.851.224	12.255.305
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.856.224	12.260.305
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		15.856.224	12.260.305
PASSIVER.....		10.856.634	7.533.970
 Forudsætninger for fortsat drift	4		
Medarbejderforhold	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2023.....	40.000	-4.766.335	-4.726.335
Forslag til resultatdisponering.....		-273.255	-273.255
Egenkapital 30. juni 2024.....	40.000	-5.039.590	-4.999.590

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Regulering af udskudt skat.....	0	913.157	
	0	913.157	
Finansielle anlægsaktiver			2
kr.		Andre værdipapirer og kapitalandele	
Tilgang.....		2.992.188	
Kostpris 30. juni 2024.....		2.992.188	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....		2.992.188	
Andre værdipapirer og kapitalandele			3
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Udenlandke aktier	
Dagsværdi 30. juni 2024.....		2.969.273	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		-70.954	
Forudsætninger for fortsat drift			4
Der er fra ejers side, afgivet stærk støtteerklæring mod selskabet, som understøtter den fortsatte drift af selskabet, ved tildels ikke at kræve mellemværende indfriet, og samtidig tilføre den fornødne likviditet i takt med at behovet opstår.			
	2023/24	2022/23	
Medarbejderforhold			5
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aepi ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer omfatter unoterede aktier mv, der for måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat og udskudt skat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.