

Aarup Equity ApS

Ellemosevej 107, 2900 Hellerup
CVR-nr. 34 05 09 37

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.03.23

Jesper Aarup
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Aarup Equity ApS
Ellemosevej 107
2900 Hellerup
Telefon: 23 23 64 64
Hjemsted: Hellerup
CVR-nr.: 34 05 09 37
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Jesper Aarup

Bestyrelse

Hans Ole Aarup

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for Aarup Equity ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 2. marts 2023

Direktionen

Jesper Aarup

Bestyrelsen

Hans Ole Aarup

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aarup Equity ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarup Equity ApS for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 2. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26695

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele samt anden hermed forbunden virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har konstateret en fundamental fejl i årsregnskabet for 2020/21. Værdipapirdepoter i kapitalejerens navn var blevet indregnet i selskabets årsrapport for 2020/21. Beholdningen af værdipapirer er som konsekvens heraf korrigeret. Rettelsen er ført på en mellemregning med kapitalejeren og indebærer en positiv påvirkning af årets resultat for 2020/21 på t.dkk 16. Pr. 30.09.21 forøges egenkapitalen med t.dkk 96 og balancesummen forøges med t.dkk 101. Sammenligningstal for 2021/22 er tilrettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.21 - 30.09.22 udviser et resultat på DKK 20.628.857 mod DKK 1.855.268 for tiden 01.10.20 - 30.09.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 26.535.082.

Årets resultat er kraftigt påvirket af, at selskabet i regnskabsåret har opnået en urealiseret gevinst på kapitalandele. Kapitalandelene er solgt efter statusdagen.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttotab	-38.211	-58.111
Finansielle indtægter	21.095.906	2.344.233
Finansielle omkostninger	-406.354	-80.746
Resultat før skat	20.651.341	2.205.376
Skat af årets resultat	-22.484	-350.108
Årets resultat	20.628.857	1.855.268

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	1.200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.300.000	114.400
Overført resultat	16.328.857	540.868
I alt	20.628.857	1.855.268

AKTIVER

	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	111.000	111.000
Materielle anlægsaktiver i alt	111.000	111.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	900.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	900.000
Anlægsaktiver i alt	111.000	1.011.000
Tilgodehavende selskabsskat	71.099	137.684
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	2.403.302	2.184.689
Tilgodehavender i alt	2.474.401	2.322.373
Andre værdipapirer og kapitalandele	22.761.195	1.797.197
Værdipapirer og kapitalandele i alt	22.761.195	1.797.197
Likvide beholdninger	1.231.547	1.291.573
Omsætningsaktiver i alt	26.467.143	5.411.143
Aktiver i alt	26.578.143	6.422.143

PASSIVER		
Note	30.09.22 DKK	30.09.21 DKK
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	22.155.082	5.826.225
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.300.000	114.400
Egenkapital i alt	26.535.082	6.020.625
Selskabsskat	0	33.047
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	33.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	40.725
Selskabsskat	33.047	0
Anden gæld	14	327.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	43.061	368.471
Gældsforpligtelser i alt	43.061	401.518
Passiver i alt	26.578.143	6.422.143

² Oplysninger om dagsværdi

³ Nærtstående parter

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22				
Saldo pr. 01.10.21	80.000	5.730.086	114.400	5.924.486
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	96.139	0	96.139
Korrigeret saldo pr. 01.10.21	80.000	5.826.225	114.400	6.020.625
Betalt udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Forslag til resultatdisponering	0	16.328.857	4.300.000	20.628.857
Saldo pr. 30.09.22	80.000	22.155.082	4.300.000	26.535.082

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Urealiseret kursgevinst, andre kapitalandele	Finansielle indtægter	20.443.510	0

Der er under regnskabsposten "finansielle indtægter" indtægtsført en urealiseret gevinst på kapitalandele.

2. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	Unoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 30.09.22	1.417.685	21.343.510	22.761.195
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-379.512	20.443.510	20.063.998

Kapitalandele i ikke børsnoterede virksomheder værdiansættes på baggrund af handelsværdien pr. statusdagen.

3. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.10.21	2.184.689
Rente	218.613
Kostpris pr. 30.09.22	2.403.302

Tilgodehavender forrentes med 9,55-9,65% p.a.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Ledelsen har konstateret en fundamental fejl i årsregnskabet for 2020/21. Værdipapirdepoter i kapitalejerens navn var blevet indregnet i selskabets årsrapport for 2020/21. Beholdningen af værdipapirer er som konsekvens heraf korrigeret. Rettelsen er ført på en mellemregning med kapitalejeren og indebærer en positiv påvirkning af årets resultat for 2020/21 på t.dkk 16. Pr. 30.09.21 forøges egenkapitalen med t.dkk 96 og balancesummen forøges med t.dkk 101.

Sammenligningstal for 2020/21 er tilrettet i resultatopgørelse, balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

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.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30	100

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendel-

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

sen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.