

AE AF 2015 HOLDING ApS
Nygade 19, 6920 Videbæk

CVR-nr. 36 49 81 02

Årsrapport

1. februar 2022 - 31. januar 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023.

Anders Elkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. februar 2022 - 31. januar 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023 for AE AF 2015 HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 13. juni 2023

Direktion

Anders Elkjær
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i AE AF 2015 HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AE AF 2015 HOLDING ApS for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Videbæk, den 13. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	AE AF 2015 HOLDING ApS Nygade 19 6920 Videbæk Telefon: 97171644 CVR-nr.: 36 49 81 02 Stiftet: 22. januar 2015 Hjemsted: Videbæk Regnskabsår: 1. februar 2022 - 31. januar 2023 8. regnskabsår
Direktion	Anders Elkjær, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Bankforbindelse	Vestjysk Bank A/S Kongensgade 8 6700 Esbjerg
Dattervirksomheder	Viftrup Jespersen A/S, Videbæk AE Ejendomme 2018 ApS, Videbæk
Kapitalinteresser	Projektselskabet Soldug ApS, Videbæk 4V Invest A/S, Videbæk

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	46.160	53.822
Resultat af primær drift	17.473	24.017
Finansielle poster, netto	-1.407	-1.093
Årets resultat	12.502	17.864
Balance:		
Balancesum	100.820	89.070
Egenkapital	69.993	57.548
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	25.114	6.760
Investeringsaktivitet	-9.780	-8.699
Finansieringsaktivitet	-39	-1.443
Pengestrømme i alt	15.296	-3.382
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	57	55
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	387,9	360,6
Soliditetsgrad	69,4	64,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og AE AF 2015 HOLDING ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive installatørvirksomhed, udlejning af fast ejendom samt eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -17.255 kr. mod -14.515 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.501.907 kr. mod 17.863.606 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 46.159.964 kr. mod 53.822.089 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.501.907 kr. mod 17.863.606 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomheder:

Koncernens investering i virksomheder er primært Viftrup Jespersen A/S og AE Ejendomme 2018 ApS. Begge virksomheder har bidraget med en positiv indtjening og et samlet resultat før skat på ca. 16,3 mio. kr.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer, at koncernen ikke har væsentlig påvirkning på miljøet.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AE AF 2015 HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden AE AF 2015 HOLDING ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori AE AF 2015 HOLDING ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, lejeindtægter, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, reklame administration, lokaler og tab på debitorer

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	25- 30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

AE AF 2015 HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	46.159.964	53.822.089	-17.255	-14.515
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-23.969.668	-25.459.529	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.717.727	-4.323.564	0
	Andre driftsomkostninger	0	-22.216	0
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-92.194	12.698.182
	Indtægter af kapitalinteresser	-32.161	-1.975	-32.161
	Andre finansielle indtægter	162.878	339.634	427.878
2	Øvrige finansielle omkostninger	-1.537.924	-1.338.363	-601.379
	Resultat før skat	16.065.362	22.923.882	12.475.265
	Skat af årets resultat	-3.563.455	-5.060.276	26.642
	Årets resultat	12.501.907	17.863.606	12.501.907
	Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i AE AF 2015 HOLDING ApS	12.501.907	17.863.606	
		12.501.907	17.863.606	
	Forslag til resultatdisponering:			
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-1.275.139	3.945.247
	Udbytte for regnskabsåret		58.900	57.200
	Overføres til overført resultat		13.718.146	13.861.159
	Disponeret i alt		12.501.907	17.863.606

Balance 31. januar

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
3	Grunde og bygninger	28.745.299	26.683.919	0	0
4	Produktionsanlæg og maskiner	7.989.504	8.761.433	0	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.445.697	37.139	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.180.500</u>	<u>35.482.491</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	33.251.422	34.553.240
7	Kapitalinteresser	151.678	183.839	151.678	183.839
8	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.400.073	981.784	2.400.073	981.784
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	95.000	95.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.646.751</u>	<u>1.260.623</u>	<u>35.803.173</u>	<u>35.718.863</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>41.827.251</u>	<u>36.743.114</u>	<u>35.803.173</u>	<u>35.718.863</u>
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.199.197	1.663.521	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>2.199.197</u>	<u>1.663.521</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.211.732	25.166.547	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	11.542.910	11.764.069	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	22.730.200	10.271.276
	Tilgodehavende selskabsskat	103.646	0	4.708.642	3.881.486
	Andre tilgodehavender	6.133.144	5.983.555	6.133.144	5.983.555
	Periodeafgrænsningsposter	457.388	564.185	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>35.448.820</u>	<u>43.478.356</u>	<u>33.571.986</u>	<u>20.136.317</u>

Balance 31. januar

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.596.743</u>	<u>3.418.650</u>	<u>1.627.593</u>	<u>2.142.750</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.596.743</u>	<u>3.418.650</u>	<u>1.627.593</u>	<u>2.142.750</u>
Likvide beholdninger	<u>18.747.851</u>	<u>3.765.984</u>	<u>202.562</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>58.992.611</u>	<u>52.326.511</u>	<u>35.402.141</u>	<u>22.279.067</u>
Aktiver i alt	<u>100.819.862</u>	<u>89.069.625</u>	<u>71.205.314</u>	<u>57.997.930</u>

Balance 31. januar

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	25.728.101	27.003.240
Overført resultat	69.884.275	57.441.268	44.156.174	30.438.028
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200	58.900	57.200
Egenkapital for minoritetsinteresser	69.993.175	57.548.468	69.993.175	57.548.468
Egenkapital i alt	69.993.175	57.548.468	69.993.175	57.548.468
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	1.763.116	2.778.015	0	0
Andre hensatte forpligtelser	1.500.000	1.500.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.263.116	4.278.015	0	0
Gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter i øvrigt	9.630.790	10.188.156	0	0
Leasingforpligtelser	2.705.365	2.523.393	0	0
Deposita	21.000	21.000	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.357.155	12.732.549	0	0

Balance 31. januar

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristet del af langfristet gæld	1.602.000	1.208.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	44.609	358.524	0	357.667
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.000	7.000	0	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	4.595.867	2.018.821	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.308.608	3.463.945	6.376	6.251
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	443.526	280.544	113.526	60.544
Selskabsskat	0	1.003.438	0	0
Anden gæld	4.954.413	5.825.775	1.092.237	25.000
Periodeafgrænsningsposter	250.393	344.546	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.206.416</u>	<u>14.510.593</u>	<u>1.212.139</u>	<u>449.462</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>27.563.571</u>	<u>27.243.142</u>	<u>1.212.139</u>	<u>449.462</u>
Passiver i alt	<u>100.819.862</u>	<u>89.069.625</u>	<u>71.205.314</u>	<u>57.997.930</u>

11 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. februar 2021	50.000	0	39.634.862	56.500	39.741.362
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	0	17.806.406	57.200	17.863.606
Egenkapital 1. februar 2022	50.000	0	57.441.268	57.200	57.548.468
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	0	12.443.007	58.900	12.501.907
	50.000	0	69.884.275	58.900	69.993.175

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. februar 2021	50.000	23.057.993	16.576.869	56.500	39.741.362
Betalt udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	3.945.247	13.861.159	57.200	17.863.606
Egenkapital 1. februar 2022	50.000	27.003.240	30.438.028	57.200	57.548.468
Betalt udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	-1.275.139	13.718.146	58.900	12.501.907
	50.000	25.728.101	44.156.174	58.900	69.993.175

Pengestrømsopgørelse 1. februar - 31. januar

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	12.501.907	17.863.606
13 Reguleringer	9.634.389	10.465.238
14 Ændring i driftskapital	9.216.682	-15.200.218
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	31.352.978	13.128.626
Renteindbetalinger og lignende	162.878	339.634
Renteudbetalinger og lignende	-716.017	-757.013
Pengestrøm fra ordinær drift	30.799.839	12.711.247
Betalt selskabsskat	-5.685.460	-5.951.649
Pengestrømme fra driftsaktivitet	25.114.379	6.759.598
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.415.735	-3.843.873
Salg af materielle anlægsaktiver	54.000	11.500
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-100.000
Køb af værdipapirer	0	-4.000.000
Udlån	-1.418.289	-766.338
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.780.024	-8.698.711
Afdrag på langfristet gæld	18.627	-1.386.352
Udbetalt udbytte	-57.200	-56.500
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-38.573	-1.442.852
Ændring i likvider	15.295.782	-3.381.965
Likvider 1. februar 2022	3.765.984	6.800.608
Gæld til pengeinstitutter 1. februar 2022	-358.524	-11.183
Likvider 31. januar 2023	18.703.242	3.407.460
Likvider		
Likvide beholdninger	18.747.851	3.765.984
Gæld til pengeinstitutter	-44.609	-358.524
Likvider 31. januar 2023	18.703.242	3.407.460

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	21.917.048	23.439.394	0	0
Pensioner	1.717.040	1.661.086	0	0
Andre omkostninger til social sikring	129.946	124.758	0	0
Personalemkostninger i øvrigt	205.634	234.291	0	0
	23.969.668	25.459.529	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	57	55	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.537.924	1.338.363	601.379	464.257
	1.537.924	1.338.363	601.379	464.257
3. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. februar 2022	29.377.078	27.589.828	0	0
Tilgang i årets løb	2.957.451	1.787.250	0	0
Kostpris 31. januar 2023	32.334.529	29.377.078	0	0
Af- og nedskrivninger 1. februar 2022	-2.693.159	-1.847.726	0	0
Årets afskrivninger	-896.071	-845.433	0	0
Af- og nedskrivninger 31. januar 2023	-3.589.230	-2.693.159	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	28.745.299	26.683.919	0	0

Noter

4. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris 1. februar 2022	22.089.285	20.145.302	0	0
Tilgang i årets løb	3.012.536	2.056.623	0	0
Afgang i årets løb	-526.840	-112.640	0	0
Kostpris 31. januar 2023	24.574.981	22.089.285	0	0
Af- og nedskrivninger 1. februar 2022	-13.327.852	-9.997.399	0	0
Årets afskrivninger	-3.784.466	-3.443.093	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	526.841	112.640	0	0
Af- og nedskrivninger 31. januar 2023	-16.585.477	-13.327.852	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	7.989.504	8.761.433	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.879.861	3.338.878	0	0

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. februar 2022	229.173	229.173	0	0
Tilgang i årets løb	2.445.748	0	0	0
Kostpris 31. januar 2023	2.674.921	229.173	0	0
Af- og nedskrivninger 1. februar 2022	-192.034	-156.996	0	0
Årets afskrivninger	-37.190	-35.038	0	0
Af- og nedskrivninger 31. januar 2023	-229.224	-192.034	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	2.445.697	37.139	0	0

Noter

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. februar 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.550.000</u>	<u>7.550.000</u>
Kostpris 31. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.550.000</u>	<u>7.550.000</u>
Opskrivninger 1. februar 2022	0	0	32.503.240	28.419.179
Udbytte	0	0	-14.000.000	-14.000.000
Andel af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.698.182</u>	<u>18.084.061</u>
Opskrivninger 31. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>31.201.422</u>	<u>32.503.240</u>
Afskrivninger på goodwill 1. februar 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.500.000</u>	<u>-5.500.000</u>
Afskrivninger på goodwill 31. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.500.000</u>	<u>-5.500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.251.422</u>	<u>34.553.240</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Viftrup Jespersen A/S	Videbæk	100 %
AE Ejendomme 2018 ApS	Videbæk	100 %

Noter

7. Kapitalinteresser

Kostpris 1. februar 2022	125.000	25.000	125.000	25.000
Tilgang i årets løb	0	100.000	0	100.000
Kostpris 31. januar 2023	125.000	125.000	125.000	125.000
Opskrivninger 1. februar 2022	58.839	60.814	58.839	60.814
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-32.161	-1.975	-32.161	-1.975
Opskrivninger 31. januar 2023	26.678	58.839	26.678	58.839
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	151.678	183.839	151.678	183.839

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	Ejerandel
Projektselskabet Soldug ApS	Videbæk	50 %
4V Invest A/S	Videbæk	25 %

8. Tilgodehavender hos kapitalinteresser

Kostpris 1. februar 2022	981.784	215.446	981.784	215.446
Tilgang i årets løb	1.418.289	766.338	1.418.289	766.338
Kostpris 31. januar 2023	2.400.073	981.784	2.400.073	981.784
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	2.400.073	981.784	2.400.073	981.784
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos Soldug ApS	1.381.481	226.481	1.381.481	226.481
Tilgodehavende hos 4V Invest A/S	1.018.592	755.303	1.018.592	755.303
	2.400.073	981.784	2.400.073	981.784

Noter

9. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. februar 2022	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. januar 2023	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. januar 2023	<u>95.000</u>	<u>95.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banken er der stillet sikkerhed i datterselskabsaktier nom. værdi 920 t.kr. med en regnskabsmæssig værdi på 28.477 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld i Viftrup Jespersen A/S CVR nr. 51208315.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor mellemværende med datterselskabet AE Ejendomme ApS.

11. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 31. januar 2023	<u>1.627.593</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-515.157</u>

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

13. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.717.727	4.323.564
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-54.000	-11.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	92.194
Indtægter af kapitalinteresser	32.161	1.975
Andre finansielle indtægter	-162.878	-339.634
Øvrige finansielle omkostninger	1.537.924	1.338.363
Skat af årets resultat	3.563.455	5.060.276
	<u>9.634.389</u>	<u>10.465.238</u>

14. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-535.676	-518.521
Ændring i tilgodehavender	8.133.182	-9.760.143
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.619.176	-4.921.554
	<u>9.216.682</u>	<u>-15.200.218</u>