

AEP Komplementar ApS

Hjemstedsadresse: Gammel Lundtoftevej 24, 2800 Kgs. Lyngby
Regnskabsperiode: 1. januar 2021 til 31. december 2021

Årsrapport 2021

CVR
40 05 16 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2022.

Som dirigent:

Linea Conforti

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Årsrapport 1. januar 2021 til 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

AEP Komplementar ApS
Gammel Lundtoftevej 24
2800 Kgs. Lyngby
Telefon: 46 98 00 00

Hjemstedskommune: Lyngby Taarbæk
CVR nr. 40 05 16 19

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Lars Jensen
Bjarne Thorup
Erik Stener Jørgensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at være komplementar for flere af de kommanditselskaber, der er forvaltet af Alternative Equity Partners A/S, og at foretage investering i den forbindelse.

Regnskabsåret 2021

Selskabets resultat for perioden 1. januar 2021 til 31. december 2021 udviser et overskud på t. kr. 156 før skat, og et overskud på t. kr. 122 efter skat.

Selskabets resultat anses af ledelsen for tilfredsstillende og er i overensstemmelse med forventningerne for året.

Anpartshaver- og kapitalforhold

Den samlede egenkapital i selskabet udgør pr. 31. december 2021 t. kr. 251.

Selskabets egne midler har i hele regnskabsåret været indestående i danske pengeinstitutter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 for AEP Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, der omhandles.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, d. 15. marts 2022

Direktion:

Lars Jensen

Bjarne Thorup

Erik Stener Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AEP Komplementar ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AEP Komplementar ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 årsregnskabet

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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. Fejlinformation 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 15. marts 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Jakob Lindberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40824

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AEP Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 til 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af C.

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 af- og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt 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 eksisterede på balancedagen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der redegøres i det følgende for regnskabspraksis anvendt for væsentlige regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Skat af årets resultat

Skat indeholder årets skat, der består af årets aktuelle skat, forskydninger i udskudt skat samt eventuelle reguleringer vedrørende tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte aconto-skatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af fremførselsberettigt skattemæssigt underskud og alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigt skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Note (1.000 kr.)	1/1 2021 - 31/12 2021	1/1 2020 - 31/12 2020
Bruttofortjeneste	469	133
1 Personalemkostninger	(311)	(68)
Resultat før finansielle poster	158	65
2 Finansielle omkostninger	(2)	(2)
Ordinært resultat før skat	156	63
3 Skat af årets resultat	(34)	(14)
Årets resultat	122	49
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	122	49
	122	49

Balance

Balance - aktiver

Note (1.000 kr.)

	31/12 2021	31/12 2020
Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	32	0
Andre tilgodehavender i alt	<u>32</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra varer og tjenesteydelser	158	83
Tilgodehavender i alt	<u>158</u>	<u>83</u>
Likvide beholdninger	<u>225</u>	<u>78</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>415</u>	<u>161</u>
Aktiver i alt	<u><u>415</u></u>	<u><u>161</u></u>

Balance - passiver

Egenkapital		
Selskabskapital	50	50
Overført resultat	201	79
4 Egenkapital i alt	<u>251</u>	<u>129</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	34	14
Periodeafgrænsningsposter	7	10
Anden gæld	123	8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>164</u>	<u>32</u>
Gæld i alt	<u>164</u>	<u>32</u>
Passiver i alt	<u><u>415</u></u>	<u><u>161</u></u>

Noter

- 5 Koncernforhold
- 6 Eventualforpligtelser

Noter

Note (1.000 kr.)	1/1 2021 - 31/12 2021	1/1 2020 - 31/12 2020				
1 Personalemkostninger						
Lønninger og vederlag	(311)	(68)				
Personalemkostninger i alt	(311)	(68)				
Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	-	-				
2 Finansielle omkostninger						
Renteomkostninger, pengeinstitutter	(1)	(1)				
Renteomkostninger, øvrige	(1)	(1)				
Finansielle omkostninger i alt	(2)	(2)				
3 Skat						
Beregnet skat af årets skattemæssige indkomst	(34)	(14)				
Årets skat i alt	(34)	(14)				
4 Egenkapital			Overført	Foreslået		
	Selskabskapital	resultat	udbytte	I alt		
Egenkapital 1. januar 2021	50	79	0	129		
Årets resultat	0	122	0	122		
Egenkapital 31. december 2021	50	201	0	251		
	2021	2020	2019	2018		
Selskabskapital, primo	50	50	50	0		
Ændring	0	0	0	50		
Selskabskapital, ultimo	50	50	50	50		

Selskabskapitalen er sammensat af 50.000 aktier á DKK 1 eller multipla heraf.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Koncernforhold

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over selskabet:

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Secure Capital A/S, der er den største og den mindste koncern.

Øvrige nærtstående parter:

Alternative Equity Partners A/S, moderselskab

KAPE FAIF ApS under frivillig likvidation, søsterselskab

KAPE GP ApS, søsterselskab

KAI1 FAIF ApS under frivillig likvidation, søsterselskaber

KAI1 GP ApS, søsterselskaber

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernens øvrige selskaber, hvor Secure Capital A/S er registreret som administrationsselskab, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jakob Lindberg

PID: 9208-2002-2-862334392625

NEM ID

Tidspunkt for underskrift: 16-03-2022 kl.: 16:53:33

Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7c6f80JqZTM247258962