

AOE II ApS

Leonora Christinas Vej 7b, 7430 Ikast

CVR-nr. 41 89 78 80

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023.

Allan Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for AOE II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 20. december 2023

Direktion

Allan Østergaard

Selskabsoplysninger

Selskabet

AOE II ApS
Leonora Christinas Vej 7b
7430 Ikast

CVR-nr.: 41 89 78 80
Stiftet: 27. oktober 2020
Hjemsted: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Allan Østergaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af kapitalforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 128 t.kr. mod 84 t.kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AOE II 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-3	-24
Andre finansielle indtægter	207.137	149.846
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-42.247</u>	<u>-41.566</u>
Resultat før skat	164.887	108.256
Skat af årets resultat	<u>-36.608</u>	<u>-23.804</u>
Årets resultat	<u>128.279</u>	<u>84.452</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>128.279</u>	<u>84.452</u>
Disponeret i alt	<u>128.279</u>	<u>84.452</u>

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.560.000	1.560.000
Andre tilgodehavender	3.017.000	3.509.863
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.577.000</u>	<u>5.069.863</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.577.000</u>	<u>5.069.863</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	3.264	507.450
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.264</u>	<u>507.450</u>
Aktiver i alt	<u>4.580.264</u>	<u>5.577.313</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	4.410.408	4.282.129
Egenkapital i alt	<u>4.450.408</u>	<u>4.322.129</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	101.430	1.084.300
Selskabsskat	28.412	23.804
Anden gæld	14	147.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>129.856</u>	<u>1.255.184</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>129.856</u>	<u>1.255.184</u>
Passiver i alt	<u>4.580.264</u>	<u>5.577.313</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	4.197.677	4.237.677
Årets overførte overskud eller underskud	0	84.452	84.452
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	4.282.129	4.322.129
Årets overførte overskud eller underskud	0	128.279	128.279
	40.000	4.410.408	4.450.408