

Allan Hansen Holding A/S
Gl Vejlevej 63, 8721 Daugård

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 21 07 04 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2022.

Allan Kim Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 19 Resultatopgørelse
- 20 Balance
- 24 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 25 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 26 Pengestrømsopgørelse
- 27 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Allan Hansen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 2. december 2022

Direktion

Allan Kim Hansen
Direktør

Bestyrelse

Claus Olsen
Formand

Allan Kim Hansen

Martin Duch Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Allan Hansen Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Allan Hansen Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 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 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.

Vejle, den 2. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allan Hansen Holding A/S Gl Vejlevej 63 8721 Daugård CVR-nr.: 21 07 04 32 Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Claus Olsen, Formand Allan Kim Hansen Martin Duch Hansen
Direktion	Allan Kim Hansen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Dattervirksomheder	Allan Hansen Automobiler A/S, Daugård Allan Hansen Leasing A/S, Daugård Allan Hansen Ejendomme, Daugård ApS, Daugård Ejendomsselskabet Allan Hansen A/S, Daugård Allan Hansen Autoværksted A/S, Daugård Allan Hansen GmbH, Handewitt, Tyskland
Kapitalinteresser	Ejendomsselskabet Vedelsgade 115 ApS, Daugård Ejendomsselskabet Vesterbrogade 3 ApS, Daugård

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	49.461	40.888	39.423	41.307	39.952
Resultat af primær drift	17.747	9.750	8.820	8.640	9.177
Finansielle poster, netto	-860	-581	-775	-1.326	-1.522
Årets resultat, koncern	13.170	7.199	6.292	9.380	7.107
Balance:					
Balancesum	249.893	194.553	178.223	186.265	200.637
Investeringer i materielle anlægsaktiver	36.378	39.278	23.963	27.359	28.897
Egenkapital	110.990	101.139	96.962	93.665	89.043
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	31	34	34	31	30
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	37,3	44,9	47,5	44,3	38,7
Egenkapitalforrentning	8,1	4,9	4,4	9,0	5,9

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:

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

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i drift af Allan Hansen Automobiler A/S, med dertilhørende leasingselskab og autoværksted, samt udlejning af fast ejendom.

Moderselskabets formål er at drive handel, finansiering og kapitalanbringelse samt på de finansielle markeder at indgå forretninger i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab i koncernen udgør 49.460.828 kr. mod 40.887.920 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat i koncernen udgør 13.169.554 kr. mod 7.199.061 kr. sidste år.

Årets bruttofortjeneste i moderselskabet udgør -6.455 kr. mod -142.324 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.357.777 kr. mod 4.198.278 kr. sidste år.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er koncernens politik at afdække væsentlige kommercielle valutarisici.

Kursregulering af investeringer i dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Kursrisici, der relaterer sig hertil, afdækkes som hovedregel ikke, da det er koncernens opfattelse, at en løbende kurssikring af sådanne langsigtede investeringer ikke vil være optimal ud fra en samlet risiko og omkostningsmæssig betragtning.

Renterisici

Idet den rentebærende nettogæld ikke udgør et væsentligt beløb, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig, direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Varerisici

Koncernen har fokus på at sikre sig, at varebeholdningen er tidssvarende og på et niveau, som gør, at der ikke er en større risiko end den generelle for branchen.

Kreditrisici

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Allan Hansen Automobiles A/S arbejder generelt miljøbevidst og forsøger løbende at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift. Vi overvejer lige nu, hvordan vi gennem et miljøregnskab eller andet kan få beskrevet vores miljøpåvirkning og vores tiltag til at reducere vores miljøaftryk.

Miljøpåvirkningen af Allan Hansen Automobiles A/S' drift er relativt beskeden, da vi ingen egentlig produktion har. Vi er dog løbende opmærksomme på måder, hvorpå vi kan reducere vores miljøpåvirkning f.eks. omkring vand til vask af biler og el til oplysning af vores salgsarealer. I klargøringen, hvor vi bruger forskellige olier og kemikalier, er vi naturligvis meget bevidste om, at disse håndteres miljømæssigt forsvarligt, og at eventuelle rester destrueres miljømæssigt korrekt.

Videnressourcer

Ambitionen om at være markedsleder og på forkant med den teknologiske udvikling i branchen betyder, at Allan Hansen Automobiles A/S er præget af et dynamisk vidensmiljø i hastig forandring, hvor vi hele tiden følger de trends som er i markedet f.eks. omkring el-biler.

I Allan Hansen Automobiles A/S er vi meget bevidste om, at vores know-how skal udvikles hos medarbejderne, for det er dem, som skal skabe sammenhængen mellem kundernes ønsker i fremtiden og de muligheder, som er i markedet.

Da medarbejderne er vores væsentligste ressource, er vi meget bevidste om, at vi løbende skal sikre, at vi har et åbent og tillidsfuldt miljø, hvor udveksling af ideer og viden er helt centrale for vores fastsatte udvikling.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår på et lidt mindre niveau end i indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Hansen Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikation af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år, og aflægges i danske kroner.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Allan Hansen Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Allan Hansen Holding A/S 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 handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

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.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ved indgåelse af leasingaftaler på finansielle vilkår (finansiel leasing) anses det leasede aktiv for solgt til leasingtager på tidspunktet for leasingaftalens begyndelse. Nettoomsætning indregnes svarende til dagsværdien af aktivet eller - hvis lavere - nutidsværdien af de minimumsleasingydelse, som leasingtager i henhold til aftalen er eller kan blive forpligtet til at betale, inklusiv garanteret restværdi.

Rente- og gebyrindtægter vedrørende finansielle leasingaftaler indregnes ligeledes i nettoomsætningen.

Ved indgåelse af leasingaftaler på operationelle vilkår (operationel leasing) anses dette som udlejning af et anlægsaktiv fra leasingaftalens begyndelse. Nettoomsætning indregnes svarende til dagsværdien af de modtagne leasingydelser i henhold til kontraktens løbetid.

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 handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende ejendomme 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell 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 moderselskabets 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 moderselskabets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver vedrørende finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen som et tilgodehavende og måles til nettoinvesteringen iht. leasingkontrakterne med fradrag af akkumulerede afdrag.

Afdrag beregnes efter et annuitetsprincip under hensyntagen til leasingaktivets scrapværdi samt leasingkontraktens løbetid.

Renten er fastsat til en markedsrente for udlån med risikotillæg, og scrapværdien tager udgangspunkt i en vurdering af det enkelte aktivs forventede salgsværdi ved kontraktens udløb.

Aktiver vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes jf. afsnittet om materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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 associerede virksomheder/kapitalinteresser

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

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af ikke-børsnoterede kapitalandele, som 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 opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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

Allan Hansen Holding A/S hæfter som administrationselskab 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 aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet 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 selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet, 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".

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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter 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. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	49.460.828	40.887.920	-6.455	-142.324
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-14.954.728	-13.815.889	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.724.525	-17.321.737	0	0
Andre driftsomkostninger	-34.757	0	0	0
Driftsresultat	17.746.818	9.750.294	-6.455	-142.324
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.427.829	3.288.715
Indtægter af kapitalinteresser	281.462	368.288	281.462	368.288
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	829.259	810.014
Andre finansielle indtægter	66.544	96.978	66.532	92.697
Øvrige finansielle omkostninger	-1.207.930	-1.045.900	-55.910	-50.504
Resultat før skat	16.886.894	9.169.660	7.542.717	4.366.886
Skat af årets resultat	-3.717.340	-1.970.599	-184.940	-168.608
Årets resultat	13.169.554	7.199.061	7.357.777	4.198.278
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i Allan Hansen Holding A/S	7.357.777	4.198.278		
Minoritetsinteresser	5.811.777	3.000.783		
	13.169.554	7.199.061		
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			5.112.099	1.854.195
Udbytte for regnskabsåret			1.500.000	1.500.000
Overføres til overført resultat			745.678	844.083
Disponeret i alt			7.357.777	4.198.278

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
3	Grunde og bygninger	49.722.110	50.538.300	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.674.029	33.417.799	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	85.396.139	83.956.099	0	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	27.850.535	23.022.204
6	Kapitalinteresser	3.936.293	3.654.831	3.936.293	3.654.831
7	Andre tilgodehavender	500.000	500.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.436.293	4.154.831	31.786.828	26.677.035
	Anlægsaktiver i alt	89.832.432	88.110.930	31.786.828	26.677.035
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	42.816	15.700	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	68.225.318	37.332.282	0	0
	Varebeholdninger i alt	68.268.134	37.347.982	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.241.653	63.100.455	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	61.196.348	62.094.733
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.760.398	594.407	1.760.398	594.407
8	Udskudte skatteaktiver	0	0	13.339	11.345
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	3.713.527	3.760.840
	Andre tilgodehavender	3.947.946	2.072.791	0	0
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	124.800	0	0
10	Periodeafgrænsningsposter	758.283	795.808	0	0
	Tilgodehavender i alt	90.708.280	66.688.261	66.683.612	66.461.325

Balance 30. juni

Aktiver	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Note				
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>611.678</u>	<u>576.896</u>	<u>574.610</u>	<u>539.827</u>
Værdipapirer i alt	<u>611.678</u>	<u>576.896</u>	<u>574.610</u>	<u>539.827</u>
Likvide beholdninger	<u>472.082</u>	<u>1.829.246</u>	<u>1.762</u>	<u>12.276</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>160.060.174</u>	<u>106.442.385</u>	<u>67.259.984</u>	<u>67.013.428</u>
Aktiver i alt	<u>249.892.606</u>	<u>194.553.315</u>	<u>99.046.812</u>	<u>93.690.463</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger	739.710	760.844	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.856.293	3.574.831	11.460.536	6.347.934
Overført resultat	87.664.054	80.566.102	79.299.521	78.553.843
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	93.260.057	87.401.777	93.260.057	87.401.777
Minoritetsinteresser	17.729.506	13.737.226	0	0
Egenkapital i alt	110.989.563	101.139.003	93.260.057	87.401.777
Hensatte forpligtelser				
11 Hensættelser til udskudt skat	2.386.192	2.726.876	0	0
12 Andre hensatte forpligtelser	75.000	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.461.192	2.726.876	0	0
Gældsforpligtelser				
13 Gæld til realkreditinstitutter	25.247.804	27.123.798	0	0
14 Modtagne forudbetalinger fra kunder	711.265	640.329	0	0
15 Anden gæld	0	140.312	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	25.959.069	27.904.439	0	0

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	3.937.282	4.562.498	0	0
Gæld til pengeinstitutter	76.762.755	29.982.175	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.988.439	4.678.735	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.389.653	3.710.073	26.250	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.324.969	6.970.612	2.175.347	2.877.982
Selskabsskat	3.697.392	3.329.074	3.585.151	3.316.016
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	45.113
Anden gæld	10.382.292	9.549.830	7	24.575
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.482.782</u>	<u>62.782.997</u>	<u>5.786.755</u>	<u>6.288.686</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>136.441.851</u>	<u>90.687.436</u>	<u>5.786.755</u>	<u>6.288.686</u>
Passiver i alt	<u>249.892.606</u>	<u>194.553.315</u>	<u>99.046.812</u>	<u>93.690.463</u>

- 1 Særlige poster
- 16 Oplysninger om dagsværdi
- 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 18 Eventualposter
- 19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	781.978	3.656.543	77.767.787	1.500.000	12.255.252	96.961.560
Opløsning af tidligere års							
opskrivninger	0	-21.134	0	21.134	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	-450.000	0	-1.500.000	-1.516.000	-3.466.000
Resultatandel	0	0	368.288	0	0	0	368.288
Overført til overført							
resultat	0	0	0	2.779.990	0	3.000.783	5.780.773
Valutakursreguleringer	0	0	0	-2.809	0	-2.809	-5.618
Udloddet udbytte	0	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	760.844	3.574.831	80.566.102	1.500.000	13.737.226	101.139.003
Opløsning af tidligere års							
opskrivninger	0	-21.134	0	21.134	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	-1.500.000	-1.820.000	-3.320.000
Resultatandel	0	0	281.462	0	0	0	281.462
Overført til overført							
resultat	0	0	0	7.076.315	0	5.811.777	12.888.092
Valutakursreguleringer	0	0	0	503	0	503	1.006
	1.000.000	739.710	3.856.293	87.664.054	0	17.729.506	110.989.563

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	<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 re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	4.496.548	77.709.760	1.500.000	84.706.308
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	1.854.195	844.083	1.500.000	4.198.278
Valutakursreguleringer	0	-2.809	0	0	-2.809
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	6.347.934	78.553.843	1.500.000	87.401.777
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	5.112.099	745.678	1.500.000	7.357.777
Valutakursreguleringer	0	503	0	0	503
	<u>1.000.000</u>	<u>11.460.536</u>	<u>79.299.521</u>	<u>1.500.000</u>	<u>93.260.057</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	13.169.554	7.199.061
20 Reguleringer	21.095.439	19.504.864
21 Ændring i driftskapital	-53.755.410	-28.385.793
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-19.490.417	-1.681.868
Renteindbetalinger og lignende	66.544	96.978
Renteudbetalinger og lignende	-1.207.930	-1.045.901
Pengestrøm fra ordinær drift	-20.631.803	-2.630.791
Betalt selskabsskat	-3.708.123	-1.341.153
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-24.339.926	-3.971.944
Køb af materielle anlægsaktiver	-36.377.941	-39.277.748
Salg af materielle anlægsaktiver	18.505.491	17.527.218
Modtaget udbytte fra kapitalinteresser	0	450.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-17.872.450	-21.300.530
Afdrag på langfristet gæld	-2.570.586	-1.106.930
Betalt udbytte	-3.320.000	-3.016.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.890.586	-4.122.930
Ændring i likvider	-48.102.962	-29.395.404
Likvider primo	-27.576.033	1.819.371
Likvider ultimo	-75.678.995	-27.576.033
Likvider		
Likvide beholdninger	472.082	1.829.246
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-76.762.755	-29.982.175
Værdipapirer	611.678	576.896
Likvider ultimo	-75.678.995	-27.576.033

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
Indtægter:		
Covid-19 kompensation	0	844.295
	<u>0</u>	<u>844.295</u>
Omkostninger:		
Covid-19 kompensationer (slutafregning)	34.757	0
	<u>34.757</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste (andre dritsindtægter)	0	844.295
Andre driftsomkostninger	-34.757	0
Resultat af særlige poster netto	<u>-34.757</u>	<u>844.295</u>

	Koncern	
	2021/22	2020/21
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.966.691	11.940.863
Pensioner	1.716.718	1.698.148
Andre omkostninger til social sikring	270.426	176.878
Personaleomkostninger i øvrigt	893	0
	<u>14.954.728</u>	<u>13.815.889</u>
Direktion og bestyrelse	<u>2.654.716</u>	<u>2.540.263</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>34</u>

Noter

	Moderselskab	
	30/6 2022	30/6 2021
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	20.246.292	20.246.292
Kostpris ultimo	20.246.292	20.246.292
Opskrivninger primo	2.775.912	840.006
Omregning til valutakurs	503	-2.809
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.346.419	3.676.163
Udbytte	-1.600.000	-1.350.000
Eliminering intern avance, primo	1.095.203	707.755
Eliminering intern avance, ultimo	-1.013.794	-1.095.203
Opskrivninger ultimo	7.604.243	2.775.912
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.850.535	23.022.204
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Allan Hansen Automobiler A/S	Daugård	50 %
Allan Hansen Leasing A/S	Daugård	50 %
Allan Hansen Ejendomme, Daugård ApS	Daugård	100 %
Ejendomsselskabet Allan Hansen A/S	Daugård	100 %
Allan Hansen Autoværksted A/S	Daugård	40 %
Allan Hansen GmbH	Handewitt, Tyskland	50 %

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
6. Kapitalinteresser				
Kostpris primo	80.000	80.000	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000	80.000	80.000
Opskrivninger primo	3.574.831	3.656.543	3.574.831	3.656.543
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	281.462	368.288	281.462	368.288
Udbytte	0	-450.000	0	-450.000
Opskrivninger ultimo	3.856.293	3.574.831	3.856.293	3.574.831
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.936.293	3.654.831	3.936.293	3.654.831
Kapitalinteresser:				
			Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Vedelsgade 115 ApS			Daugård	50 %
Ejendomsselskabet Vesterbrogade 3 ApS			Daugård	50 %
7. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo			500.000	500.000
Kostpris ultimo			500.000	500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo			500.000	500.000
8. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo			11.345	11.345
Udskudt skat af årets resultat			1.994	0
			13.339	11.345

Noter

9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Koncern og moderselskab

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør i sammenligningsåret samlet 124.800 kr., og består af udført arbejde som led i selskabets sædvanlige forretningsmæssige aktiviteter.

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
10. Periodeafgrænsningsposter		
Andre periodeafgrænsningsposter	758.283	795.808
	<u>758.283</u>	<u>795.808</u>
11. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	2.726.876	4.133.126
Udskudt skat af årets resultat	-340.684	-1.406.250
	<u>2.386.192</u>	<u>2.726.876</u>
12. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser primo	0	45.915
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	75.000	-45.915
	<u>75.000</u>	<u>0</u>
13. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	27.141.508	29.026.648
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.893.704	-1.902.850
	<u>25.247.804</u>	<u>27.123.798</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>17.848.809</u>	<u>18.172.739</u>

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
14. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	2.754.843	3.299.977
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.043.578	-2.659.648
	711.265	640.329
15. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	140.312
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	0	140.312
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
16. Oplysninger om dagsværdi Modervirksomhed		
	Børsnoterede aktier	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi ultimo	149.584	425.026
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-1.661	36.443
17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 27.392 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 49.722 t.kr.		
Til sikkerhed for ejerforening har koncernen tinglyst 125 t.kr. i koncernens ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 22.493 t.kr.		
Til sikkerhed for bankgæld har koncernen stillet skadeløsbrev på nom. 7.500 t.kr. med sikkerhed i en af koncernens ejendomme.		
Koncernen har over for leasingselskaber indgået pantsætningsforbud på simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.		

Noter

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen har overfor pengeinstitut indgået en non-pledge erklæring vedrørende koncernens varelager af biler.

Der er overfor pengeinstitut afgivet udbyttebegrænsningserklæring.

Koncernen har for koncernselskabs mellemværende med pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring. Mellemværendet til pengeinstitut udgør 50.427 t.kr. pr. 30. juni 2022.

Der er for koncernvirksomhed afgivet enekreditorerklæring over for selskabets bankforbindelse.

Til sikkerhed for selskabet Allan Hansen Leasing A/S's mellemværende med pengeinstitut, er der fra Allan Hansen Holding A/S ydet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

Til sikkerhed for selskabet Ejendomsselskabet Allan Hansen A/S's mellemværende med pengeinstitut, er der fra Allan Hansen Holding A/S ydet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

Til sikkerhed for selskabet Allan Hansen Ejendomme, Daugaard ApS's mellemværende med pengeinstitut, er der fra Allan Hansen Holding A/S ydet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

Til sikkerhed for selskabet Ejendomsselskabet Vedelsgade 115 ApS's mellemværende med pengeinstitut, er der fra Allan Hansen Holding A/S ydet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

Til sikkerhed for selskabet Ejendomsselskabet Vesterbrogade 3 ApS's mellemværende med pengeinstitut, er der fra Allan Hansen Holding A/S ydet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

Til sikkerhed for selskabet Allan Hansen GmbH's mellemværende med pengeinstitut, er der fra Allan Hansen Holding A/S ydet selvskyldnerkaution på maksimalt 135 t.EUR.

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen indgået leasingkontrakter med en en restløbetid på op til 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 271 t.kr.

Koncernen har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 12 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 7 måneder og en samlet restleasingydelse på 7 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Koncernen har indgået huslejekontrakter med en uopsigelighedsperiode på op til 24 måneder. Resthuslejeforpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 179 t.kr.

Koncernen har indgået huslejekontrakter med en uopsigelighedsperiode på op til 24 måneder. Resthuslejeforpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 1.015 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der påhviler selskabet en garantiforpligtelse på biler, som virksomheden har solgt inden for de sidste 3 måneder. På baggrund af selskabets erfaring vurderes den økonomiske risiko vedrørende denne garanti at være ubetydelig.

Koncernen har en tilbagekøbsforpligtelse på tidligere solgte biler til søsterselskabet Allan Hansen Leasing A/S. Tilbagekøbsperioden løber fra 1. juli 2022 til 30 juli 2025. Forpligtelsen skal dog reduceres med værdien af de enkelte biler på tilbagekøbstidspunktet. Det er ledelsens opfattelse, at nettoforpligtelsen udgør 0 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Allan Kim Hansen

Hovedaktionær

Strandvejen 32

8721 Daugård

Transaktioner

Koncern:

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

Moder:

Alle transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsvilkår.

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	16.724.525	17.321.737
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-281.350	-322.191
Indtægter af kapitalinteresser	-281.462	-368.288
Andre finansielle indtægter	-66.544	-96.978
Øvrige finansielle omkostninger	1.207.930	1.045.900
Skat af årets resultat	4.058.023	1.970.599
Udskudt skat	-340.683	-45.915
Andre hensatte forpligtelser	75.000	0
	<u>21.095.439</u>	<u>19.504.864</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-30.920.152	-7.087.115
Ændring i tilgodehavender	-24.020.019	-8.824.799
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.184.761	-12.473.879
	<u>-53.755.410</u>	<u>-28.385.793</u>