

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

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 21 07 04 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2023.

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 2022 - 30. juni 2023

- 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 2022 - 30. juni 2023 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 1. december 2023

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 2022 - 30. juni 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. 30. juni 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 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 1. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023
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

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	45.312	49.461	40.888	39.423	41.307
Resultat af primær drift	12.469	17.747	9.750	8.820	8.640
Finansielle poster, netto	-1.139	-860	-581	-775	-1.326
Årets resultat, koncern	8.634	13.170	7.199	6.292	9.380
Balance:					
Balancesum	235.478	249.893	194.553	178.223	186.265
Investeringer i materielle anlægsaktiver	41.747	36.378	39.278	23.963	27.359
Egenkapital	115.157	110.990	101.139	96.962	93.665
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	29	31	34	34	31
Nøgletal i %:					
Solilitetsgrad	41,4	37,3	44,9	47,5	44,3
Egenkapitalforrentning	5,9	8,1	4,9	4,4	9,0

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:

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

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 for moderselskabet udgør -102.831 kr. mod -6.454 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.647.504 kr. mod 7.357.777 kr. sidste år.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 45.311.624 kr. mod 49.460.828 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.634.120 kr. mod 13.169.554 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.

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 tilbageførslers 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdi 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealisationsværdi.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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".

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 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	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	45.311.624	49.460.828	-102.831	-6.454
2 Personaleomkostninger	-14.681.354	-14.954.728	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.161.529	-16.724.525	0	0
Andre driftsomkostninger	0	-34.757	0	0
Driftsresultat	12.468.741	17.746.818	-102.831	-6.454
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.742.891	6.427.829
Indtægter af kapitalinteresser	-756.089	281.462	-756.089	281.462
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	2.294.429	829.259
Andre finansielle indtægter	3.210.770	66.544	65.506	66.532
Øvrige finansielle omkostninger	-3.593.804	-1.207.930	-127.516	-55.911
Resultat før skat	11.329.618	16.886.894	6.116.390	7.542.717
Skat af årets resultat	-2.695.498	-3.717.340	-468.886	-184.940
Årets resultat	8.634.120	13.169.554	5.647.504	7.357.777
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i Allan Hansen Holding A/S	5.647.504	7.357.777		
Minoritetsinteresser	2.986.616	5.811.777		
	8.634.120	13.169.554		
Forslag til resultatdisponering:				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			1.238.525	5.112.099
Udbytte for regnskabsåret			1.500.000	1.500.000
Overføres til overført resultat			2.908.979	745.678
Disponeret i alt			5.647.504	7.357.777

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
3	Grunde og bygninger	47.746.770	49.722.110	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.259.256	35.674.029	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	89.006.026	85.396.139	0	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	29.845.149	27.850.535
6	Kapitalinteresser	3.180.204	3.936.293	3.180.204	3.936.293
7	Andre tilgodehavender	500.000	500.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.680.204	4.436.293	33.025.353	31.786.828
	Anlægsaktiver i alt	92.686.230	89.832.432	33.025.353	31.786.828
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpe materialer	18.050	42.816	309.400	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	47.664.038	68.225.318	0	0
	Varebeholdninger i alt	47.682.088	68.268.134	309.400	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.308.393	84.241.653	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	66.906.985	61.196.348
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	1.760.398	0	1.760.398
8	Udskudte skatteaktiver	0	0	13.339	13.339
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.315.358	3.713.527
	Andre tilgodehavender	1.382.098	3.947.946	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	835.702	758.283	0	0
	Tilgodehavender i alt	91.526.193	90.708.280	69.235.682	66.683.612

Balance 30. juni

Aktiver	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
Note				
Andre værdipapirer og kapitalandele	611.860	611.678	574.791	574.610
Værdipapirer i alt	611.860	611.678	574.791	574.610
Likvide beholdninger	2.971.342	472.082	5.091	1.763
Omsætningsaktiver i alt	142.791.483	160.060.174	70.124.964	67.259.985
Aktiver i alt	235.477.713	249.892.606	103.150.317	99.046.813

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022	2023	2022	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Reserve for opskrivninger	0	739.710	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.100.204	3.856.293	12.700.782	11.460.536
	Overført resultat	91.809.079	87.664.054	82.208.501	79.299.522
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	97.409.283	93.260.057	97.409.283	93.260.058
	Minoritetsinteresser	17.747.828	17.729.506	0	0
	Egenkapital i alt	115.157.111	110.989.563	97.409.283	93.260.058
Hensatte forpligtelser					
10	Hensættelser til udskudt skat	2.290.626	2.386.192	0	0
11	Andre hensatte forpligtelser	75.000	75.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.365.626	2.461.192	0	0
Gældsforpligtelser					
12	Gæld til realkreditinstitutter	21.159.074	25.247.804	0	0
13	Modtagne forudbetalinger fra kunder	907.763	711.265	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.066.837	25.959.069	0	0

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	2.804.686	3.937.282	0	0
Gæld til pengeinstitutter	69.337.522	76.762.755	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.164.581	7.988.439	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.334.548	1.389.653	26.250	26.250
Gæld til kapitalinteressere	306.142	0	306.142	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.821.830	6.324.969	3.098.937	2.175.347
Selskabsskat	2.417.128	3.697.392	2.307.309	3.585.151
Anden gæld	9.701.702	10.382.292	2.396	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>95.888.139</u>	<u>110.482.782</u>	<u>5.741.034</u>	<u>5.786.755</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>117.954.976</u>	<u>136.441.851</u>	<u>5.741.034</u>	<u>5.786.755</u>
Passiver i alt	<u>235.477.713</u>	<u>249.892.606</u>	<u>103.150.317</u>	<u>99.046.813</u>

- 1 Særlige poster
- 14 Oplysninger om dagsværdi
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 16 Eventualposter
- 17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	Minoritetsin- teresser	I alt
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
Egenkapital 1. juli 2022	1.000.000	739.710	3.856.293	87.664.054	0	17.729.506	110.989.563
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-739.710	0	739.710	0	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0	-2.970.000	-2.970.000
Resultatandel	0	0	-756.089	0	0	0	-756.089
Overført til overført resultat	0	0	0	3.403.594	0	2.986.601	6.390.195
Valutakursreguleringer	0	0	0	1.721	0	1.721	3.442
Udloddet udbytte	0	0	0	0	1.500.000	0	1.500.000
	1.000.000	0	3.100.204	91.809.079	1.500.000	17.747.828	115.157.111

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 2021	1.000.000	6.347.934	78.553.844	1.500.000	87.401.778
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
Egenkapital 1. juli 2022	1.000.000	11.460.536	79.299.522	1.500.000	93.260.058
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	1.238.525	2.908.979	1.500.000	5.647.504
Valutakursreguleringer	0	1.721	0	0	1.721
	<u>1.000.000</u>	<u>12.700.782</u>	<u>82.208.501</u>	<u>1.500.000</u>	<u>97.409.283</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	8.634.120	13.169.554
18 Reguleringer	21.913.366	21.095.439
19 Ændring i driftskapital	14.984.444	-53.755.410
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	45.531.930	-19.490.417
Renteindbetalinger og lignende	3.210.770	66.544
Renteudbetalinger og lignende	-3.593.804	-1.207.930
Pengestrøm fra ordinær drift	45.148.896	-20.631.803
Betalt selskabsskat	-3.975.762	-3.708.123
Pengestrømme fra driftsaktivitet	41.173.134	-24.339.926
Køb af materielle anlægsaktiver	-41.746.901	-36.377.941
Salg af materielle anlægsaktiver	20.433.269	18.505.491
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-21.313.632	-17.872.450
Afdrag på langfristet gæld	-5.024.828	-2.570.586
Betalt udbytte	-4.910.000	-3.320.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-9.934.828	-5.890.586
Ændring i likvider	9.924.674	-48.102.962
Likvider primo	-75.678.995	-27.576.033
Likvider ultimo	-65.754.321	-75.678.995
Likvider		
Likvide beholdninger	2.971.342	472.082
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-69.337.522	-76.762.755
Værdipapirer	611.859	611.678
Likvider ultimo	-65.754.321	-75.678.995

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	
	2022/23	2021/22
Omkostninger:		
Covid-19 kompensationer (slutafregning)	0	34.757
	<u>0</u>	<u>34.757</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	0	-34.757
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>-34.757</u>

	Koncern	
	2022/23	2021/22
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.663.424	12.966.691
Pensioner	1.750.192	1.716.718
Andre omkostninger til social sikring	267.440	270.426
Personaleomkostninger i øvrigt	298	893
	<u>14.681.354</u>	<u>14.954.728</u>
Direktion og bestyrelse	<u>2.610.079</u>	<u>2.654.716</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>29</u>	<u>31</u>

Noter

	Koncern	
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	59.576.736	59.318.854
Tilgang i årets løb	<u>22.578</u>	<u>257.882</u>
Kostpris ultimo	<u>59.599.314</u>	<u>59.576.736</u>
Opskrivninger primo	948.345	975.440
Korrektion af tidligere opskrivninger	<u>-948.345</u>	<u>-27.095</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>948.345</u>
Af- og nedskrivninger primo	-10.802.971	-9.755.994
Årets afskrivninger	<u>-1.049.573</u>	<u>-1.046.977</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-11.852.544</u>	<u>-10.802.971</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>47.746.770</u>	<u>49.722.110</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>47.746.770</u>	<u>48.773.765</u>
	Koncern	
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	51.551.573	47.408.291
Tilgang i årets løb	41.724.316	36.120.059
Afgang i årets løb	<u>-33.198.629</u>	<u>-31.976.777</u>
Kostpris ultimo	<u>60.077.260</u>	<u>51.551.573</u>
Afskrivninger primo	-15.877.544	-13.990.492
Årets afskrivninger	-16.163.604	-15.650.453
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>13.223.144</u>	<u>13.763.401</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-18.818.004</u>	<u>-15.877.544</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>41.259.256</u>	<u>35.674.029</u>

Noter

	Moderselskab	
	30/6 2023	30/6 2022
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	20.246.292	20.246.292
Kostpris ultimo	20.246.292	20.246.292
Opskrivninger primo	7.604.243	2.775.912
Omregning til valutakurs	1.721	503
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.504.610	6.346.419
Udbytte	-2.750.000	-1.600.000
Eliminering intern avance, primo	1.013.794	1.095.203
Eliminering intern avance, ultimo	-775.511	-1.013.794
Opskrivninger ultimo	9.598.857	7.604.243
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.845.149	27.850.535
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 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
6. Kapitalinteresser				
Kostpris primo	80.000	80.000	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000	80.000	80.000
Opskrivninger primo	3.856.293	3.574.831	3.856.293	3.574.831
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-756.089	281.462	-756.089	281.462
Opskrivninger ultimo	3.100.204	3.856.293	3.100.204	3.856.293
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.180.204	3.936.293	3.180.204	3.936.293
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			13.339	11.345
Udskudt skat af årets resultat			0	1.994
			13.339	13.339

Noter

	Koncern	
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
9. Periodeafgrænsningsposter		
Andre periodeafgrænsningsposter	<u>835.702</u>	<u>758.283</u>
	<u>835.702</u>	<u>758.283</u>
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	2.386.192	2.726.876
Udskudt skat af årets resultat	<u>-95.566</u>	<u>-340.684</u>
	<u>2.290.626</u>	<u>2.386.192</u>
11. Andre hensatte forpligtelser		
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
12. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	21.835.005	27.141.508
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-675.931</u>	<u>-1.893.704</u>
	<u>21.159.074</u>	<u>25.247.804</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>18.480.009</u>	<u>17.848.809</u>
13. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	3.036.518	2.754.843
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.128.755</u>	<u>-2.043.578</u>
	<u>907.763</u>	<u>711.265</u>

Noter

14. Oplysninger om dagsværdi Koncern

	Børsnoterede aktier	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi ultimo	124.875	449.916
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-21.783	24.890

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til realkreditinstitutter, 22.075 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 48.668 t.kr.

Til sikkerhed for ejerforening har koncernen tinglyst 125 t.kr. i koncernens ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 22.073 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.

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 59.765 t.kr. pr. 30. juni 2023. Tilbagetrædelseserklæring er givet for mellemværende med Allan Hansen Leasing A/S og Allan Hansen Automobiler A/S på henholdsvis 27 mio. kr. og 10 mio. kr.

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 Automobiler A/S ydet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

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

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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

Pengeinstituttet Sydbank, har stillet betalingsgaranti på 80.544 kr.

Koncernen har til sikkerhed overfor SKAT stillet en bankgaranti, som pr. 30. juni 2023 udgør 500 t.tr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernen indgået leasingkontrakter med en en restløbetid på op til 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 257 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 12 måneder. Resthuslejeforpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 124 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 2023 til 30 juli 2026. Forpligtelsen skal dog reduceres med værdien af de enkelte biler på tilbagekøbstidspunktet. Det er ledelsens opfattelse, at nettoforpligtelsen udgør 0 t.kr.

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

17. 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.

Noter

	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	18.161.529	16.724.525
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-157.784	-281.350
Indtægter af kapitalinteresser	756.089	-281.462
Andre finansielle indtægter	-3.210.770	-66.544
Øvrige finansielle omkostninger	3.593.804	1.207.930
Skat af årets resultat	2.791.064	4.058.023
Udskudt skat	-95.566	-340.683
Andre hensatte forpligtelser	75.000	75.000
	<u>21.913.366</u>	<u>21.095.439</u>
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	20.586.046	-30.920.152
Ændring i tilgodehavender	-817.913	-24.020.019
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.783.689	1.184.761
	<u>14.984.444</u>	<u>-53.755.410</u>