

HME Holding A/S
Hovervej 54, Hee, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 25 73 35 09

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2023

Erling Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for HME Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hee, den 3. april 2023

Direktion

Erling Madsen

Bestyrelse

Bente Susgård Madsen
formand

Lene Susgaard Lodahl

Erling Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HME Holding A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for HME Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets kapitalandele i, samt tilgodehavende hos, dattervirksomheden Ejendomsselskabet JAE A/S er indregnet i balancen med henholdsvis 0 t.kr. og 0 t.kr., samt en hensat forpligtelse til dækning af den negative egenkapital herudover på 2.593 t.kr. I dattervirksomhedens årsregnskab for 2021/22 er der taget et forbehold, idet der i forbindelse med revisionen er konstateret indikationer på nedskrivningsbehov på grunde og bygninger. Ledelsen har ikke udarbejdet en nedskrivningstest med henblik på opgørelse af genindvindingsværdien. Vi har derfor ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, hvorfor der tages forbehold for værdiansættelsen af dattervirksomhedens grunde og bygninger. Det har ikke været muligt at opgøre forholdets eventuelle indvirkning på årsregnskabet. Med baggrund heri har vi ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af kapitalandele i, samt tilgodehavende hos dattervirksomheden Ejendomsselskabet JAE A/S i årsregnskabet for HME Holding A/S, hvorfor der tages forbehold herfor.

Det har ikke været muligt at opgøre forholdenes eventuelle indvirkning på årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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

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

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

Ringkøbing, den 3. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen

statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | HME Holding A/S Hovervej 54, Hee 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 25 73 35 09 Stiftet: 23. november 2000 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Bestyrelse | Bente Susgård Madsen, formand Lene Susgaard Lodahl Erling Madsen |
| Direktion | Erling Madsen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelser | Ringkjøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing |
| Dattervirksomheder | Hee Entreprise A/S, Ringkøbing-Skjern Ejendomsselskabet JAE A/S, Ringkøbing-Skjern |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab for et eller flere selskaber.

HME Holding A/S-koncernens aktiviteter drives via dattervirksomhederne Hee Entreprise A/S (100%-ejet murer- og entreprenørvirksomhed), dennes 100%-ejede dattervirksomhed Ejendomsselskabet Søndergade Ringkøbing ApS samt af Ejendomsselskabet JAE A/S (85,27%-ejet investerings- og udviklingselskab) samt sidstnævntes 100%-ejede dattervirksomhed Fiske- og Familiepark ApS, der fra 1. januar 2014 har været uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -145.756 kr. mod -72.144 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.457 kr. mod -746.827 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør -5.637.535 kr. pr. 30. september 2022.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig positiv nettoindtjening i dattervirksomhederne.

Finansiering og likviditetsberedskab

HME Holding A/S' likviditetsberedskab er væsentlig afhængig af likviditetsberedskabet i de øvrige virksomheder i koncernen, herunder primært indtjeningen og frit cash-flow i dattervirksomheden Hee Entreprise A/S. I dattervirksomheden Hee Entreprise A/S forventes et stigende resultat sammenlignet med dette år, og der forudses et betydeligt frit cash flow. Det forventes herudover, at der sker salg af ejendomme fra koncernens ejendomsselskab, hvilket ligeledes vil bidrage positivt til såvel resultat som cash flow i det kommende år.

Udover driften i koncernselskaberne, er man afhængig af fortsat opretholdelse af selskabets og koncernens kreditfaciliteter hos koncernens pengeinstitut. Koncernens pengeinstitut har i december 2022 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 1. juli 2023. Herudover har banken i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen i marts 2023 tilkendegivet at være positive overfor en videre forlængelse til udgangen af det kommende regnskabsår.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2022/23. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et lignende aktivitetsniveau med forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser af betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HME 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 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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.

Varebeholdninger

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

HME Holding A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -145.756 | -72.144 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 609.725 | -542.974 |
| 2 Andre finansielle indtægter | 11.000 | 9.300 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -542.198 | -141.009 |
| Resultat før skat | -67.229 | -746.827 |
| Skat af årets resultat | 60.772 | 0 |
| Årets resultat | -6.457 | -746.827 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -6.457 | -746.827 |
| Disponeret i alt | -6.457 | -746.827 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>6.990.159</u> | <u>4.832.812</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>6.990.159</u> | <u>4.832.812</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.990.159</u> | <u>4.832.812</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Byggegrunde til videresalg | <u>1.201.622</u> | <u>826.622</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.201.622</u> | <u>826.622</u> |
| Udskudte skatteaktiver | <u>175.000</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>175.000</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.811</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.378.433</u> | <u>826.622</u> |
| Aktiver i alt | <u>8.368.592</u> | <u>5.659.434</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -6.137.535 | -6.131.078 |
| Egenkapital i alt | -5.637.535 | -5.631.078 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.593.035 | 837.118 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 2.593.035 | 837.118 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 6.768.971 | 6.765.682 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6.768.971 | 6.765.682 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 25.798 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 30.000 | 30.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.427.345 | 2.429.411 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 1.181.776 | 1.198.703 |
| Anden gæld | 5.000 | 3.800 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.644.121 | 3.687.712 |
| Gældsforpligtelser i alt | 11.413.092 | 10.453.394 |
| Passiver i alt | 8.368.592 | 5.659.434 |

- 1 Regnskabsmæssige skøn og vurderinger
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 500.000 | -5.384.251 | -4.884.251 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -746.827 | -746.827 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 500.000 | -6.131.078 | -5.631.078 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -6.457 | -6.457 |
| | 500.000 | -6.137.535 | -5.637.535 |

Noter

1. Regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig positiv nettoindtjening i dattervirksomhederne.

Finansiering og likviditetsberedskab

HME Holding A/S' likviditetsberedskab er væsentlig afhængig af likviditetsberedskabet i de øvrige virksomheder i koncernen, herunder primært indtjeningen og frit cash-flow i dattervirksomheden Hee Entreprise A/S. I dattervirksomheden Hee Entreprise A/S forventes et stigende resultat sammenlignet med dette år, og der forudses et betydeligt frit cash flow. Det forventes herudover, at der sker salg af ejendomme fra koncernens ejendomsselskab, hvilket ligeledes vil bidrage positivt til såvel resultat som cash flow i det kommende år.

Udover driften i koncernselskaberne, er man afhængig af fortsat opretholdelse af selskabets og koncernens kreditfaciliteter hos koncernens pengeinstitut. Koncernens pengeinstitut har i december 2022 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 1. juli 2023. Herudover har banken i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen i marts 2023 tilkendegivet at være positive overfor en videre forlængelse til udgangen af det kommende regnskabsår.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2022/23. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttet virksomhed | 11.000 | 9.300 |
| | 11.000 | 9.300 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renteudgifter tilknyttet virksomhed | 30.000 | 18.000 |
| Andre finansielle omkostninger | 512.198 | 123.009 |
| | 542.198 | 141.009 |
| | 30/9 2022 | 30/9 2021 |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 31.717.443 | 31.717.443 |
| Tilgang i årets løb | 844.000 | 0 |
| Kostpris 30. september | 32.561.443 | 31.717.443 |
| Opskrivninger 1. oktober | -26.884.631 | -27.694.415 |
| Årets resultat | 671.129 | -542.974 |
| Hensættelse vedr. tilknyttede virksomheder | 1.671.917 | -151.809 |
| Overførsel til tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | -968.295 | 1.504.567 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -61.404 | 0 |
| Opskrivninger 30. september | -25.571.284 | -26.884.631 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 6.990.159 | 4.832.812 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Hee Entreprise A/S | Ringkøbing-Skjern | 100,00 % |
| Ejendomsselskabet JAE A/S | Ringkøbing-Skjern | 85,27 % |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.800 t.kr. til sikkerhed for egen samt tilknyttede virksomheders bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i byggegrunde til videresalg, med en regnskabsmæssig værdi på 1.202 t.kr. og er stillet til sikkerhed for bankgæld på 22.323 t.kr.

Kapitalandele i Hee Entreprise A/S, med en regnskabsmæssig værdi på 6.990 t.kr., er stillet til sikkerhed for bankgæld på 6.769 t.kr.

Selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders bankgæld, der pr. 30. september 2022 udgør 15.554 t.kr.

Selvskyldnerkaution overfor 3. mands bankgæld maksimeret til 400 t.kr.

6. Eventualposter

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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