

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

CVR-nr. 25 73 35 09

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2024.

Erling Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hee, den 16. april 2024

Direktion

Erling Madsen

Bestyrelse

Bente Susgård Madsen
formand

Lene Susgaard Lodahl

Erling Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HME Holding A/S

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HME Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2.788 t.kr. I dattervirksomhedens årsregnskab for 2022/23 er der taget et forbehold, idet der i forbindelse med den udvidede gennemgang er konstateret indikationer på nedskrivningsbehov på grunde og bygninger og grunde til videresalg. Ledelsen har ikke udarbejdet en nedskrivningstest med henblik på opgørelse af genindvindingsværdien. Vi har derfor ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, hvorfor der tages forbehold for værdiansættelsen af dattervirksomhedens grunde og bygninger og grunde til videresalg. Det har ikke været muligt at opgøre forholdets eventuelle indvirkning på årsregnskabet. Med baggrund heri har vi ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet bevis 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 16. april 2024

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 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 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 -100.551 kr. mod -145.756 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -318.380 kr. mod -6.457 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør -5.955.915 kr. pr. 30. september 2023.

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 cashflow 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 campingplads 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 april 2024 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 1. februar 2025.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2023/24. 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.

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 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. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer (grunde til videresalg) omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-100.551	-145.756
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	175.179	609.725
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.000	11.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-609.649	-542.198
Resultat før skat	-516.021	-67.229
Skat af årets resultat	197.641	60.772
Årets resultat	-318.380	-6.457
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-318.380	-6.457
Disponeret i alt	-318.380	-6.457

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.892.917	6.990.159
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.892.917</u>	<u>6.990.159</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.892.917</u>	<u>6.990.159</u>
Omsætningsaktiver			
	Byggegrunde til videresalg	1.201.622	1.201.622
	Varebeholdninger i alt	<u>1.201.622</u>	<u>1.201.622</u>
	Udskudte skatteaktiver	175.000	175.000
	Tilgodehavender i alt	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.211</u>	<u>1.811</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.381.833</u>	<u>1.378.433</u>
	Aktiver i alt	<u>9.274.750</u>	<u>8.368.592</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-6.455.915	-6.137.535
Egenkapital i alt	-5.955.915	-5.637.535
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.788.233	2.593.035
Hensatte forpligtelser i alt	2.788.233	2.593.035
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.768.971	6.768.971
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.768.971	6.768.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.491.068	3.427.345
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.136.393	1.181.776
Anden gæld	11.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.673.461	4.644.121
Gældsforpligtelser i alt	12.442.432	11.413.092
Passiver i alt	9.274.750	8.368.592

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

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	-6.131.078	-5.631.078
Årets overførte overskud eller underskud	0	-6.457	-6.457
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	-6.137.535	-5.637.535
Årets overførte overskud eller underskud	0	-318.380	-318.380
	500.000	-6.455.915	-5.955.915

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 cashflow 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 campingplads 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 april 2024 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 1. februar 2025.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2023/24. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift (going concern).

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	66.000	30.000
Andre finansielle omkostninger	<u>543.649</u>	<u>512.198</u>
	<u>609.649</u>	<u>542.198</u>

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	32.561.443	31.717.443
Tilgang i årets løb	0	844.000
Kostpris 30. september	32.561.443	32.561.443
Opskrivninger 1. oktober	-25.571.284	-26.884.631
Årets resultat	236.583	671.129
Hensættelse vedr. tilknyttede virksomheder	195.198	1.671.917
Overførsel til tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	532.381	-968.295
Årets afskrivninger på goodwill	-61.404	-61.404
Opskrivninger 30. september	-24.668.526	-25.571.284
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.892.917	6.990.159
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hee Entreprise A/S	Ringkøbing-Skjern	100,00 %
Ejendomsselskabet JAE A/S	Ringkøbing-Skjern	85,27 %

4. 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 22.659 t.kr.

Kapitalandele i Hee Entreprise A/S, med en regnskabsmæssig værdi på 7.893 t.kr., er stillet til sikkerhed for bankgæld på 6.769 t.kr.

Selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders bankgæld, der pr. 30. september 2023 udgør 15.890 t.kr.

Noter

5. 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.

Erling Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erling Madsen

Direktør

ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 12:29:38

Underskrevet med MitID



Erling Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erling Madsen

Bestyrelsesmedlem

ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 12:29:38

Underskrevet med MitID



Bente Susgård Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Bente Susgård Madsen

Bestyrelsesformand

ID: 13a4a040-bfc5-4f98-acd1-89214b3e380c

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 15:04:00

Underskrevet med MitID



Lene Susgaard Lodahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Susgaard Lodahl

Bestyrelsesmedlem

ID: c890aa53-7f46-4f6e-abe9-9176faf434c7

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 15:06:09

Underskrevet med MitID



Ove Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Iversen

Revisor

ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 15:12:08

Underskrevet med MitID



Erling Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Erling Madsen

Dirigent

ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d

Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 17:48:39

Underskrevet med MitID

