

Hein Holding ApS
Industrivej 48B, 6960 Ribe

CVR-nr. 27 02 45 64

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2023

Lars Henrik Hein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse for koncernen	17
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Hein Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskab 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 16. november 2023

Direktion

Lars Henrik Hein

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Hein Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Hein Holding ApS 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 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.

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.

Skjern, den 16. november 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hein Holding ApS Industrivej 48B 6960 Ribe
	Telefon: 75 44 38 00
	CVR-nr.: 27 02 45 64
	Stiftet: 7. februar 2003
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 20. regnskabsår
Direktion	Lars Henrik Hein
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Dattervirksomhed	Lars Hein Automobile A/S, Ribe

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	20.985	24.200	19.235	12.994	12.729
Resultat af primær drift	13.994	17.172	11.768	7.450	6.945
Finansielle poster, netto	42	-65	-45	-27	-5
Årets resultat	10.943	13.338	9.140	5.787	5.410
Balance:					
Balancesum	82.795	71.423	58.698	51.641	44.025
Investeringer i materielle anlægsaktiver	526	8.552	315	80	3.524
Egenkapital	74.489	64.144	51.406	42.866	37.678
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.364	14.928	-863	4.513	-29
Investeringsaktivitet	-526	-11.559	-315	-80	-3.524
Finansieringsaktivitet	-650	-799	-984	-615	-799
Pengestrømme i alt	1.187	2.569	-2.161	3.818	-4.352
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	8	9	9	9	9
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	809,7	759,4	730,9	532,8	625,2
Soliditetsgrad	90,0	89,8	87,6	83,0	85,6
Egenkapitalforrentning	15,8	23,1	19,4	14,4	19,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Hein Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med biler og hermed beslægtet virksomhed. Modervirksomhedens hovedaktivitet har bestået i udlejning af fast ejendom og besiddelse af aktier i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 20.985 t.kr. mod 24.200 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.943 t.kr. mod 13.338 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Koncernen følger gældende lovgivning på området og har miljøgodkendelser til den nuværende aktivitet. Det er ledelsens vurdering, at koncernens aktiviteter ikke har væsentlig påvirkning på miljøet.

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende år en aktivitet samt indtjening på niveau med indeværende samt sidste regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hein Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 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.

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.

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.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Hein Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Hein Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og den tilknyttede virksomheds årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer samt vedligeholdelse af og afskrivning på udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til administration. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Hein Holding ApS 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.

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.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 leverandører 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.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb af 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Morderselskab		Koncern	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	1.602.206	1.465.068	20.984.999	24.199.752
1	0	0	-6.680.964	-6.728.984
	-270.159	-256.976	-310.333	-298.465
	1.332.047	1.208.092	13.993.702	17.172.303
	9.585.461	12.164.016	0	0
	410.447	311.551	0	0
	4.255	1.135	47.244	1.135
	-5.562	-15.032	-5.562	-66.272
	11.326.648	13.669.762	14.035.384	17.107.166
2	-381.908	-331.740	-3.091.898	-3.769.144
3	10.944.740	13.338.022	10.943.486	13.338.022

Balance 30. juni

Aktiver		Morderselskab		Koncern	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	17.861.081	18.131.240	17.861.081	18.131.240
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	565.331	79.468
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.861.081</u>	<u>18.131.240</u>	<u>18.426.412</u>	<u>18.210.708</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	31.715.587	32.130.126	0	0
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.007.000	3.007.000	3.044.068	3.044.068
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>34.722.587</u>	<u>35.137.126</u>	<u>3.044.068</u>	<u>3.044.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>52.583.668</u>	<u>53.268.366</u>	<u>21.470.480</u>	<u>21.254.776</u>
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.175.000	3.175.000	49.267.444	39.825.441
	Varebeholdninger i alt	<u>3.175.000</u>	<u>3.175.000</u>	<u>49.267.444</u>	<u>39.825.441</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	572.055	55.876
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.436.114	6.585.263	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	116.198	175.510	0	0
	Andre tilgodehavender	10	55.052	143.352	131.852
	Tilgodehavender i alt	<u>18.552.322</u>	<u>6.815.825</u>	<u>715.407</u>	<u>187.728</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	26.664	27.720	26.664	27.720
	Værdipapirer i alt	<u>26.664</u>	<u>27.720</u>	<u>26.664</u>	<u>27.720</u>
	Likvide beholdninger	1.139.090	1.644.022	11.314.680	10.127.349
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.893.076</u>	<u>11.662.567</u>	<u>61.324.195</u>	<u>50.168.238</u>
	Aktiver i alt	<u>75.476.744</u>	<u>64.930.933</u>	<u>82.794.675</u>	<u>71.423.014</u>

Balance 30. juni

Note	Morderselskab		Koncern		
	2023	2022	2023	2022	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	31.585.587	32.000.126	0	0
	Overført resultat	42.177.931	31.418.652	73.763.518	63.418.778
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000	600.000	600.000
	Egenkapital i alt	74.488.518	64.143.778	74.488.518	64.143.778
Hensatte forpligtelser					
8	Hensat til udskudt skat	712.000	678.000	732.000	673.000
	Hensatte forpligtelser i alt	712.000	678.000	732.000	673.000
Gældsforpligtelser					
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	50.155	0	50.155
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000	910.062	556.944
	Selskabsskat	0	0	2.567.538	3.264.894
	Anden gæld	267.226	50.000	4.096.557	2.734.243
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	276.226	109.155	7.574.157	6.606.236
	Gældsforpligtelser i alt	276.226	109.155	7.574.157	6.606.236
	Passiver i alt	75.476.744	64.930.933	82.794.675	71.423.014

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

12 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskri- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	0	50.680.756	600.000	51.405.756
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	0	12.738.022	600.000	13.338.022
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	0	63.418.778	600.000	64.143.778
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	0	10.344.740	600.000	10.944.740
	125.000	0	73.763.518	600.000	74.488.518

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskri- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	19.836.110	30.844.646	600.000	51.405.756
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	12.164.016	574.006	600.000	13.338.022
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	32.000.126	31.418.652	600.000	64.143.778
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	-414.539	10.759.279	600.000	10.944.740
	125.000	31.585.587	42.177.931	600.000	74.488.518

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
Årets resultat	10.944.740	13.338.022
13 Reguleringer	3.359.295	4.132.779
14 Ændring i driftskapital	-8.254.250	59.549
Renteindbetalinger og lignende	47.244	1.135
Renteudbetalinger og lignende	-5.562	-65.654
Betalt selskabsskat	-3.727.945	-2.537.512
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.363.522	14.928.319
Køb af materielle anlægsaktiver	-526.037	-8.552.475
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-3.007.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-526.037	-11.559.475
Afdrag på langfristet gæld	-50.155	-199.412
Betalt udbytte	-600.000	-600.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-650.155	-799.412
Ændring i likvider	1.187.330	2.569.432
Likvider 1. juli	10.127.350	7.557.918
Likvider 30. juni	11.314.680	10.127.350
Likvider		
Likvide beholdninger	11.314.680	10.127.350
Likvider 30. juni	11.314.680	10.127.350

Noter

	Moterselskab		Koncern	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	5.355.122	5.300.916
Pensioner	0	0	1.256.636	1.345.153
Andre omkostninger til social sikring	0	0	69.206	82.915
	0	0	6.680.964	6.728.984
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	8	9

Der er ikke givet oplysning om vederlag til ledelsen under henvisning til ÅRL §98b, stk. 3, nr. 2.

	Moterselskab		Koncern	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	347.908	234.740	3.066.898	3.675.144
Årets regulering af udskudt skat	34.000	97.000	25.000	94.000
	381.908	331.740	3.091.898	3.769.144

	Moterselskab	
	2022/23	2021/22
3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-414.539	12.164.016
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000
Overføres til overført resultat	10.759.279	574.006
Disponeret i alt	10.944.740	13.338.022

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli	20.007.900	11.455.425	20.007.900	11.455.425
Tilgang i årets løb	0	8.552.475	0	8.552.475
Kostpris 30. juni	20.007.900	20.007.900	20.007.900	20.007.900
Afskrivninger 1. juli	-1.876.660	-1.619.684	-1.876.660	-1.619.684
Årets afskrivninger	-270.159	-256.976	-270.159	-256.976
Afskrivninger 30. juni	-2.146.819	-1.876.660	-2.146.819	-1.876.660
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	17.861.081	18.131.240	17.861.081	18.131.240
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli			1.436.808	1.436.808
Tilgang i årets løb			526.037	0
Kostpris 30. juni			1.962.845	1.436.808
Afskrivninger 1. juli			-1.357.340	-1.315.851
Årets af-/nedskrivninger			-40.174	-41.489
Afskrivninger 30. juni			-1.397.514	-1.357.340
Regnskabsmæssig værdi 30. juni			565.331	79.468

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. juli	130.000	130.000	0	0
Kostpris 30. juni	130.000	130.000	0	0
Opskrivninger 1. juli	32.000.126	19.836.110	0	0
Årets resultat	9.585.461	12.164.016	0	0
Udbytte	-10.000.000	0	0	0
Opskrivninger 30. juni	31.585.587	32.000.126	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	31.715.587	32.130.126	0	0

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Lars Hein Automobile A/S	Ribe	100 %

	Morderselskab		Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
7. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli	3.007.000	0	3.044.068	37.068
Tilgang i årets løb	0	3.007.000	0	3.007.000
Kostpris 30. juni	3.007.000	3.007.000	3.044.068	3.044.068
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.007.000	3.007.000	3.044.068	3.044.068

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter 30 aktier i Auto IT A/S og 3.100.000 aktier i Obton Solar Selskabsinvestor P/S.

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
8. Hensat til udskudt skat				
Hensat til udskudt skat 1. juli	678.000	581.000	673.000	579.000
Udskudt skat af årets resultat	34.000	97.000	59.000	94.000
	712.000	678.000	732.000	673.000

9. Oplysninger om dagsværdi Koncern og modervirksomhed

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 30. juni	26.664
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.056

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet har stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 31.747 t.kr.

11. Eventualposter Eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. juni 2023 i alt 0 t.kr.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 2.568 t.kr.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Lars Henrik Hein, Niels Storgårds Vej 39, 6731 Tjæreborg

Hovedaktionær

Transaktioner

Samtlige transaktioner er gennemført på markedsvilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere jf. årsregnskabslovens §98c, stk.7.

	Koncern	
	2022/23	2021/22
13. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	310.333	298.498
Andre finansielle indtægter	-47.244	-1.135
Øvrige finansielle omkostninger	5.562	66.272
Skat af årets resultat	3.065.644	3.675.144
Udskudt skat	25.000	94.000
	3.359.295	4.132.779
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-9.442.003	517.753
Ændring i tilgodehavender	-527.679	587.381
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.715.432	-1.045.585
	-8.254.250	59.549

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Henrik Hein

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Henrik Hein

Direktør

ID: a902aae4-d2ef-4483-8e96-ac887f1192f2

Tidspunkt for underskrift: 20-11-2023 kl.: 12:46:05

Underskrevet med MitID



Morten Olesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Olesen

Revisor

ID: 7ef3ba51-f3ef-453d-9ab0-167dcf3285a8

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-11-2023 kl.: 08:49:29

Underskrevet med MitID



Lars Henrik Hein

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Henrik Hein

Dirigent

ID: a902aae4-d2ef-4483-8e96-ac887f1192f2

Tidspunkt for underskrift: 22-11-2023 kl.: 08:50:39

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5b7ec3HTJNU251243920

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.