

Hein Holding ApS
Industrivej 48B, 6960 Ribe

CVR-nr. 27 02 45 64

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021	
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 2020/21 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 4. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 4. november 2021

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 18. 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

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	19.235	12.994	12.729
Resultat af primær drift	11.768	7.450	6.945
Finansielle poster, netto	-45	-27	-5
Årets resultat	9.140	5.787	5.410
Balance:			
Balancesum	58.698	51.641	44.025
Investeringer i materielle anlægsaktiver	315	80	3.524
Egenkapital	51.406	42.866	37.678
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	-863	4.513	-29
Investeringsaktivitet	-315	-80	-3.524
Finansieringsaktivitet	-984	-615	-799
Pengestrømme i alt	-2.161	3.818	-4.352
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	9	9	9
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	730,9	532,8	625,2
Soliditetsgrad	87,6	83,0	85,6
Egenkapitalforrentning	19,4	14,4	19,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i regnskabsåret realiseret et overskud efter skat på 9.140 t.kr. mod 5.787 t.kr. sidste år. Aktiviteterne i koncernens selskaber svarer til ledelsens forventninger.

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 et aktivitetsniveau på niveau med indeværende år og et tilsvarende resultat.

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.

Konsolideringspraksis

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed udlignes med den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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 eksklusivt 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter fra kompensationer i forbindelse med Covid-19.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

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 materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Morderselskab		Koncern		
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20	
	747.704	805.909	19.235.128	12.994.049	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	0	0	-7.236.755	-5.334.455
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-184.499	-175.310	-230.667	-210.086
	Resultat før finansielle poster	563.205	630.599	11.767.706	7.449.508
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	8.110.100	4.865.759	0	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	759.522	558.139	0	0
	Andre finansielle indtægter	10.560	1.478	12.548	1.478
	Øvrige finansielle omkostninger	-12.648	-8.487	-57.785	-28.124
	Resultat før skat	9.430.739	6.047.488	11.722.469	7.422.862
2	Skat af årets resultat	-290.538	-260.176	-2.582.270	-1.635.550
3	Årets resultat	9.140.201	5.787.312	9.140.199	5.787.312

Balance 30. juni

Aktiver		Morderselskab		Koncern	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	9.835.741	9.705.199	9.835.741	9.705.199
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	120.957	167.125
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.835.741</u>	<u>9.705.199</u>	<u>9.956.698</u>	<u>9.872.324</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	19.966.110	16.856.010	0	0
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0	37.068	37.068
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.966.110</u>	<u>16.856.010</u>	<u>37.068</u>	<u>37.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>29.801.851</u>	<u>26.561.209</u>	<u>9.993.766</u>	<u>9.909.392</u>
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.512.405</u>	<u>2.220.000</u>	<u>40.343.194</u>	<u>31.821.716</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>2.512.405</u>	<u>2.220.000</u>	<u>40.343.194</u>	<u>31.821.716</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	8.063	66.239
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.334.653	14.322.358	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	166.492	131.249	0	0
	Andre tilgodehavender	<u>115.920</u>	<u>10</u>	<u>767.046</u>	<u>107.098</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>16.617.065</u>	<u>14.453.617</u>	<u>775.109</u>	<u>173.337</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>28.248</u>	<u>17.688</u>	<u>28.248</u>	<u>17.688</u>
	Værdipapirer i alt	<u>28.248</u>	<u>17.688</u>	<u>28.248</u>	<u>17.688</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.446.994</u>	<u>922.142</u>	<u>7.557.918</u>	<u>9.719.320</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.604.712</u>	<u>17.613.447</u>	<u>48.704.469</u>	<u>41.732.061</u>
	Aktiver i alt	<u>52.406.563</u>	<u>44.174.656</u>	<u>58.698.235</u>	<u>51.641.453</u>

Balance 30. juni

Passiver		Morderselskab		Koncern	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.836.110	16.726.010	0	0
	Overført resultat	30.844.646	25.414.545	50.680.756	42.140.555
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000	600.000	600.000
	Egenkapital i alt	51.405.756	42.865.555	51.405.756	42.865.555
Hensatte forpligtelser					
8	Hensat til udskudt skat	581.000	510.000	579.000	509.900
	Hensatte forpligtelser i alt	581.000	510.000	579.000	509.900
Gældsforpligtelser					
9	Gæld til realkreditinstitutter	49.567	249.113	49.567	249.113
	Anden gæld	0	0	0	184.125
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	49.567	249.113	49.567	433.238
	Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	200.000	200.000	200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000	608.647	683.683
	Selskabsskat	0	0	2.127.140	1.240.825
	Anden gæld	161.240	340.988	3.728.125	5.708.252
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	370.240	549.988	6.663.912	7.832.760
	Gældsforpligtelser i alt	419.807	799.101	6.713.479	8.265.998
	Passiver i alt	52.406.563	44.174.656	58.698.235	51.641.453
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
11 Eventualposter					
12 Nærtstående parter					

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	0	36.953.243	600.000	37.678.243
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	0	5.187.312	600.000	5.787.312
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	0	42.140.555	600.000	42.865.555
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	0	8.540.201	600.000	9.140.201
	125.000	0	50.680.756	600.000	51.405.756

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	16.860.251	20.092.992	600.000	37.678.243
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	-134.241	5.321.553	600.000	5.787.312
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	16.726.010	25.414.545	600.000	42.865.555
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Resultatandel	0	3.110.100	5.430.101	600.000	9.140.201
	125.000	19.836.110	30.844.646	600.000	51.405.756

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2020/21	2019/20
Årets resultat	9.140.199	5.787.312
13 Reguleringer	2.858.174	1.872.282
14 Ændring i driftskapital	-11.178.413	-1.558.396
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	819.960	6.101.198
Renteindbetalinger og lignende	1.999	1.477
Renteudbetalinger og lignende	-57.785	-27.839
Pengestrøm fra ordinær drift	764.174	6.074.836
Betalt selskabsskat	-1.626.864	-1.561.782
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-862.690	4.513.054
Køb af materielle anlægsaktiver	-315.041	-80.044
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-315.041	-80.044
Optagelse af langfristet gæld	0	184.125
Afdrag på langfristet gæld	-383.671	-199.450
Betalt udbytte	-600.000	-600.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-983.671	-615.325
Ændring i likvider	-2.161.402	3.817.685
Likvider 1. juli	9.719.320	5.901.635
Likvider 30. juni	7.557.918	9.719.320
Likvider		
Likvide beholdninger	7.557.918	9.719.320
Likvider 30. juni	7.557.918	9.719.320

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	0	0	5.549.705	4.905.462
Pensioner	0	0	1.603.438	356.790
Andre omkostninger til social sikring	0	0	83.612	72.203
	0	0	7.236.755	5.334.455
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	9	9

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

	Moderselskab		Koncern	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	219.538	216.876	2.513.170	1.588.950
Årets regulering af udskudt skat	71.000	43.300	69.100	46.600
	290.538	260.176	2.582.270	1.635.550

	Moderselskab	
	2020/21	2019/20
3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.110.100	-134.241
Udbytte for regnskabsåret	600.000	600.000
Overføres til overført resultat	5.430.101	5.321.553
Disponeret i alt	9.140.201	5.787.312

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli	11.140.384	11.140.384	11.140.384	11.140.384
Tilgang i årets løb	315.041	0	315.041	0
Kostpris 30. juni	11.455.425	11.140.384	11.455.425	11.140.384
Afskrivninger 1. juli	-1.435.185	-1.259.875	-1.435.185	-1.259.875
Årets afskrivninger	-184.499	-175.310	-184.499	-175.310
Afskrivninger 30. juni	-1.619.684	-1.435.185	-1.619.684	-1.435.185
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	9.835.741	9.705.199	9.835.741	9.705.199
			Koncern	
			30/6 2021	30/6 2020
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli			1.436.808	1.356.764
Tilgang i årets løb			0	80.044
Kostpris 30. juni			1.436.808	1.436.808
Afskrivninger 1. juli			-1.269.683	-1.234.907
Årets af-/nedskrivninger			-46.168	-34.776
Afskrivninger 30. juni			-1.315.851	-1.269.683
Regnskabsmæssig værdi 30. juni			120.957	167.125

Noter

	Morderselskab	
	30/6 2021	30/6 2020
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	130.000	130.000
Kostpris 30. juni	130.000	130.000
Opskrivninger 1. juli	16.726.010	16.860.251
Årets resultat	8.110.100	4.865.759
Udbytte	-5.000.000	-5.000.000
Opskrivninger 30. juni	19.836.110	16.726.010
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	19.966.110	16.856.010
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lars Hein Automobile A/S	Ribe	100 %
	Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juli	37.068	37.068
Kostpris 30. juni	37.068	37.068
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	37.068	37.068
Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter 30 aktier i Auto IT A/S.		

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
8. Hensat til udskudt skat				
Hensat til udskudt skat 1. juli	510.000	466.700	509.900	463.300
Udskudt skat af årets resultat	71.000	43.300	69.100	46.600
	581.000	510.000	579.000	509.900
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	581.200	510.600	581.900	513.000
Låneomkostninger	-200	-600	-2.900	-3.100
	581.000	510.000	579.000	509.900

9. Gæld til realkreditinstitutter

Af den langfristede gæld til realkreditinstitutter forfalder 0 kr. efter 5 år fra statutidspunktet.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 250 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 6.167 t.kr.

Herudover har moderselskabet stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 19.966 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. juni 2021 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 2.127 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	
	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
13. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	230.667	210.086
Andre finansielle indtægter	-12.548	-1.478
Øvrige finansielle omkostninger	57.785	28.124
Skat af årets resultat	2.513.170	1.588.950
Udskudt skat	69.100	46.600
	<u>2.858.174</u>	<u>1.872.282</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-8.521.478	-3.977.108
Ændring i tilgodehavender	-601.772	48.320
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.055.163	2.370.392
	<u>-11.178.413</u>	<u>-1.558.396</u>