

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

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 32 76 40 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2022.

Claus Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Pengestrømsopgørelse
- 19 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Allan Hansen Leasing 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 13. oktober 2022

Direktion

Allan Kim Hansen
direktør

Bestyrelse

Claus Olsen
formand

Kenneth Merrild Hansen

Martin Duch Hansen

Allan Kim Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Allan Hansen Leasing A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allan Hansen Leasing A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Vejle, den 13. oktober 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen
statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allan Hansen Leasing A/S Gl Vejlevej 63 8721 Daugård
	CVR-nr.: 32 76 40 96
	Stiftet: 29. januar 2010
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	13. regnskabsår
Bestyrelse	Claus Olsen, formand Kenneth Merrild Hansen Martin Duch Hansen Allan Kim Hansen
Direktion	Allan Kim Hansen, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Allan Hansen Holding A/S CVR-nr. 21 07 04 32

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	19.515	18.423	19.425	43.512	45.198
Resultat af primær drift	4.304	3.771	4.471	4.943	6.000
Finansielle poster, netto	-1.084	-851	-960	-1.222	-1.166
Årets resultat	2.511	2.278	2.735	2.797	3.117
Balance:					
Balancesum	119.360	96.371	80.823	91.476	93.058
Investeringer i materielle anlægsaktiver	35.574	38.334	23.158	87.582	94.679
Egenkapital	12.954	11.643	10.664	9.230	7.933
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	78,8	74,6	78,8	1,6	1,2
Soliditetsgrad	10,9	12,1	13,2	10,1	8,5
Egenkapitalforrentning	20,4	20,4	27,5	32,6	37,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2018/19 samt 2017/18 er ikke direkte sammenlignelige med de øvrige, da der er ændret praksis for indregning af leasingaftaler. Fra og med 2019/20 indregnes leasingaftaler efter IAS 17, hvor leasingaftaler håndteres forskelligt, afhængigt af om de er operationelle eller finansielle, mens leasingaftaler i tidligere år er håndteret ens, uanset om de har været operationelle eller finansielle.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive leasingvirksomhed med biler på operationelle og finansielle leasingaftaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19.514.883 kr. mod 18.423.303 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.511.213 kr. mod 2.278.187 kr. sidste år.

Årets resultat lever op til forventningerne for året, og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Renterisici

Den rentebærende gæld udgør et væsentligt beløb, og ændringer i renteniveauet vil kunne få en direkte effekt på indtjeningen, hvis ikke renteniveauet for leasingaftalerne påvirkes af en tilsvarende ændring. Der er ikke foretaget rentepositioner til afdækning af renterisici.

Kreditrisici

Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner.

Miljøforhold

Allan Hansen Leasing A/S arbejder generelt miljøbevidst og forsøger løbende at reducere miljøpåvirkningerne fra selskabets drift.

Miljøpåvirkningen af Allan Hansen Leasing A/S' drift er relativt beskeden, da vi ingen egentlig produktion har. Vi er dog løbende opmærksomme på måder, hvorpå vi kan reducere vores miljøpåvirkning f.eks. omkring vand til vask af biler og el til oplysning af vores salgsarealer. I klargøringen, hvor vi bruger forskellige olier og kemikalier, er vi naturligvis meget bevidste om, at disse håndteres miljømæssigt forsvarligt, og at eventuelle rester destrueres miljømæssigt korrekt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår et positivt resultat på et mindre niveau end i indeværende år, da vi vil have en nogle udgifter til udskiftning og opgradering af en række IT-systemer. På længere sigt forventer vi, at det kan effektivisere vores forretningsgange.

På trods af at der er mange aktører og hård konkurrence i markedet, forventer vi, at vi i det kommende år kan udbygge porteføljen ved fortsat at være fleksible og opmærksomme på den enkelte kundes behov.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Hansen Leasing A/S 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 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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.

Ved indgåelse af leasingaftaler på finansielle vilkår (finansiel leasing) anses det leasede aktiv for solgt til leasingtager på tidspunktet for leasingaftalens begyndelse. Nettoomsætning indregnes svarende til dagsværdien af aktivet eller - hvis lavere - nutidsværdien af de minimumsleasingydelse, som leasingtager i henhold til aftalen er eller kan blive forpligtet til at betale, inklusiv garanteret restværdi.

Rente- og gebyrindtægter vedrørende finansielle leasingaftaler indregnes ligeledes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indgåelse af leasingaftaler på operationelle vilkår (operationel leasing) anses dette som udlejning af et anlægsaktiv fra leasingaftalens begyndelse. Nettoomsætning indregnes svarende til dagsværdien af de modtagne leasingydelser i henhold til kontrakternes løbetid.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af biler der leases på finansielle vilkår samt hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-60 måneder

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Aktiver vedrørende finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen som et tilgodehavende og måles til nettoinvesteringen iht. leasingkontrakterne med fradrag af akkumulerede afdrag.

Afdrag beregnes efter et annuitetsprincip under hensyntagen til leasingaktivets scrapværdi samt leasingkontraktens løbetid.

Renten er fastsat til en markedsrente for udlån med risikotillæg, og scrapværdien tager udgangspunkt i en vurdering af det enkelte aktivs forventede salgsværdi ved kontraktens udløb.

Aktiver vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes jf. afsnittet om materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Allan Hansen Leasing A/S forholdsmæssigt over for skattemyndig hederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatnings-kredsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets 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 og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger 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

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	19.514.883	18.423.303
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.211.332	-14.652.103
Driftsresultat	4.303.551	3.771.200
1 Øvrige finansielle omkostninger	-1.083.662	-850.562
Resultat før skat	3.219.889	2.920.638
Skat af årets resultat	-708.676	-642.451
2 Årets resultat	2.511.213	2.278.187

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.178.910	34.019.157
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>36.178.910</u>	<u>34.019.157</u>
4	Andre tilgodehavender	500.000	500.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>36.678.910</u>	<u>34.519.157</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	44.840	50.740
	Varebeholdninger i alt	<u>44.840</u>	<u>50.740</u>
5	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.456.867	61.242.987
	Andre tilgodehavender	809.650	240.142
6	Periodeafgrænsningsposter	369.301	317.647
	Tilgodehavender i alt	<u>82.635.818</u>	<u>61.800.776</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>82.680.658</u>	<u>61.851.516</u>
	Aktiver i alt	<u>119.359.568</u>	<u>96.370.673</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	11.203.762	9.942.549
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.250.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	<u>12.953.762</u>	<u>11.642.549</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	<u>767.000</u>	<u>1.186.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>767.000</u>	<u>1.186.000</u>
Gældsforpligtelser			
8	Modtagne forudbetalinger fra kunder	<u>711.265</u>	<u>640.329</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>711.265</u>	<u>640.329</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.043.578	2.659.648
	Gæld til pengeinstitutter	50.427.451	22.904.664
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	80.521	69.101
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.366	220.116
	Gæld til tilknyttede virksomheder	46.809.322	51.116.702
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.441.357	2.408.121
	Selskabsskat	1.127.676	2.047.662
	Anden gæld	<u>1.911.270</u>	<u>1.475.781</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>104.927.541</u>	<u>82.901.795</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>105.638.806</u>	<u>83.542.124</u>
	Passiver i alt	<u>119.359.568</u>	<u>96.370.673</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	8.864.362	1.300.000	10.664.362
Udloddet udbytte	0	0	-1.300.000	-1.300.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.078.187</u>	<u>1.200.000</u>	<u>2.278.187</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	9.942.549	1.200.000	11.642.549
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.261.213</u>	<u>1.250.000</u>	<u>2.511.213</u>
	<u>500.000</u>	<u>11.203.762</u>	<u>1.250.000</u>	<u>12.953.762</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat	2.511.213	2.278.187
12 Reguleringer	16.730.010	15.852.905
13 Ændring i driftskapital	-25.335.261	-13.589.973
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-6.094.038	4.541.119
Renteudbetalinger og lignende	-1.083.662	-850.562
Pengestrøm fra ordinær drift	-7.177.700	3.690.557
Betalt selskabsskat	-2.047.662	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-9.225.362	3.690.557
Køb af materielle anlægsaktiver	-35.573.697	-38.334.458
Salg af materielle anlægsaktiver	18.476.272	17.497.238
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-17.097.425	-20.837.220
Betalt udbytte	-1.200.000	-1.300.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	27.522.787	18.446.663
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	26.322.787	17.146.663
Ændring i likvider	0	0
Likvider 1. juli 2021	0	0
Likvider 30. juni 2022	0	0
Likvider		
Likvide beholdninger	0	0
Likvider 30. juni 2022	0	0

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	646.081	702.053
Andre finansielle omkostninger	<u>437.581</u>	<u>148.509</u>
	<u>1.083.662</u>	<u>850.562</u>
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.250.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	<u>1.261.213</u>	<u>1.078.187</u>
Disponeret i alt	<u>2.511.213</u>	<u>2.278.187</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2021	44.567.937	41.053.171
Tilgang i årets løb	35.573.697	38.334.458
Afgang i årets løb	<u>-31.958.322</u>	<u>-34.819.692</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>48.183.312</u>	<u>44.567.937</u>
Afskrivninger 1. juli 2021	-10.548.780	-13.511.342
Årets afskrivninger	-15.211.332	-14.652.103
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>13.755.710</u>	<u>17.614.665</u>
Afskrivninger 30. juni 2022	<u>-12.004.402</u>	<u>-10.548.780</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>36.178.910</u>	<u>34.019.157</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter udelukkende aktiver, som er leaset ud på operationelle leasingaftaler.		
4. Andre tilgodehavender		
Sikkerhedsstillelse overfor SKAT	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af de samlede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør tilgodehavender fra finansielle leasingaftaler 80.372 t.kr.

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	369.301	317.647
	<u>369.301</u>	<u>317.647</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021	1.186.000	-1.391.949
Udskudt skat af årets resultat	-419.000	2.577.949
	<u>767.000</u>	<u>1.186.000</u>
8. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	2.754.843	3.299.977
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.043.578	-2.659.648
	<u>711.265</u>	<u>640.329</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet enekreditorerklæring over for selskabets bankforbindelse.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Allan Hansen Holding A/S, CVR-nr. 21 07 04 32, som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Allan hansen Holding A/S, Gl. Vejlevej 63, 8721 Daugård

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Allan hansen Holding A/S, Gl. Vejlevej 63, 8721 Daugård.

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	15.211.332	14.652.103
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-273.660	-292.211
Øvrige finansielle omkostninger	1.083.662	850.562
Skat af årets resultat	<u>708.676</u>	<u>642.451</u>
	<u>16.730.010</u>	<u>15.852.905</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	5.900	-50.740
Ændring i tilgodehavender	-20.835.043	-9.019.306
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-4.506.118</u>	<u>-4.519.927</u>
	<u>-25.335.261</u>	<u>-13.589.973</u>