

Autof. Schelde Holding A/S
Industrivej 2, 6630 Rødding

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 27 24 75 63

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023.

Finn Agerfeld Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Resultatopgørelse
- 18 Balance
- 21 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 22 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 23 Pengestrømsopgørelse
- 24 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Autof. Schelde Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 19. december 2023

Direktion

Lars Frydendahl Hansen
Direktør

Bestyrelse

Lars Frydendahl Hansen
Formand

Per Christoffersen

Finn Agerfeld Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Autof. Schelde Holding A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Autof. Schelde Holding A/S 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 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 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.

Vejle, den 19. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autof. Schelde Holding A/S Industrivej 2 6630 Rødding CVR-nr.: 27 24 75 63 Stiftet: 1. juli 2003 Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Lars Frydendahl Hansen, Formand Per Christoffersen Finn Agerfeld Knudsen
Direktion	Lars Frydendahl Hansen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Dattervirksomheder	Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S, Rødding Schelde Hansen, Rødding ApS, Rødding

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	13.776	14.139	14.750	13.272	13.027
Resultat af primær drift	3.862	4.211	4.350	1.751	2.374
Finansielle poster, netto	-1.390	-1.228	-1.382	-1.527	-1.679
Årets resultat	2.148	2.173	2.246	660	542
Balance:					
Balancesum	57.351	55.886	62.261	57.036	61.645
Egenkapital	11.826	10.560	8.835	8.295	8.115
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-1.762	5.342	4.754	3.930	4.010
Investeringsaktivitet	-409	-937	-1.186	-816	-955
Investeringer i materielle anlægsaktiver	601	1.307	-1.222	-816	-1.168
Finansieringsaktivitet	2.233	-4.377	-3.601	-4.030	-4.080
Pengestrømme i alt	62	28	-32	-916	-1.025
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	23	23	26	26	27
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	20,6	18,9	14,2	14,5	13,2
Egenkapitalforrentning	19,2	22,4	26,2	8,0	6,5

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

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

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen er autoriseret Mazda-, Suzuki-, og Subaru-forhandler med afdelinger i Rødding og Vejen og har udover salg af nye og brugte vogne tilknyttet handel med reservedele, værkstedsarbejde samt servicestation.

Moderselskabets formål er at drive handel og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for moderselskabet udgør 2.134 t.kr. mod 2.055 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.148 t.kr. mod 2.173 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og er på niveau med forventninger til regnskabsåret.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 13.776 t.kr. mod 14.139 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.148 t.kr. mod 2.173 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og er på niveau med forventninger til regnskabsåret.

Den forventede udvikling

Resultatet for det kommende regnskabsår forventes at være på niveau end dette års resultat.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne aktier udgør nominelt 105.000 kr., hvilket svarer til 20,11 % af selskabskapitalen.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Renterisici

Der er indgået renteswaps til afdækning af eventuelle rentestigninger på selskabets kreditforeningslån. Ved faldende renter vil renteswappgælden stige og modsat falde ved rentestigninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autof. Schelde Holding 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 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælgtes klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Autof. Schelde Holding A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Autof. Schelde Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Værkstedsarbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende 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 og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser afskrives over 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

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 samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter vedrørende varebeholdninger, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende varebeholdninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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, tilknyttede virksomheder 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.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	13.775.521	14.138.953	2.134.441	2.054.764
1 Personaleomkostninger	-8.679.682	-8.640.052	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.233.452	-1.201.892	-1.061.578	-1.005.615
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-85.554</u>	<u>0</u>	<u>-85.554</u>
Resultat før finansielle poster	3.862.387	4.211.455	1.072.863	963.595
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	1.649.504	2.109.415
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	198.263	229.500
Andre finansielle indtægter	266.598	176.693	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.656.570</u>	<u>-1.404.647</u>	<u>-914.330</u>	<u>-914.692</u>
Resultat før skat	2.472.415	2.983.501	2.006.300	2.387.818
Skat af årets resultat	<u>-324.104</u>	<u>-810.468</u>	<u>142.011</u>	<u>-214.785</u>
2 Årets resultat	<u>2.148.311</u>	<u>2.173.033</u>	<u>2.148.311</u>	<u>2.173.033</u>

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
3	Software licens	0	5.846	0	5.846
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	5.846	0	5.846
4	Grunde og bygninger	15.494.439	15.889.374	15.494.439	15.889.374
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.736.650	3.160.071	1.753.516	2.001.217
	Materielle anlægsaktiver i alt	18.231.089	19.049.445	17.247.955	17.890.591
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	11.676.387	12.026.883
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	48.221	48.221	48.221	48.221
	Finansielle anlægsaktiver i alt	48.221	48.221	11.724.608	12.075.104
	Anlægsaktiver i alt	18.279.310	19.103.512	28.972.563	29.971.541
Omsætningsaktiver					
8	Fremstillede varer og handelsvarer	26.127.443	22.484.203	0	0
	Varebeholdninger i alt	26.127.443	22.484.203	0	0
9	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.051.875	12.154.231	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	480.510	604.384	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.666.813	6.234.577
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.032.481	569.836
	Andre tilgodehavender	1.008.689	1.189.735	17.148	0
11	Periodeafgrænsningsposter	196.288	204.754	0	0
	Tilgodehavender i alt	12.737.362	14.153.104	7.716.442	6.804.413
	Likvide beholdninger	206.794	145.192	325	3.212
	Omsætningsaktiver i alt	39.071.599	36.782.499	7.716.767	6.807.625
	Aktiver i alt	57.350.909	55.886.011	36.689.330	36.779.166

Balance 30. juni

Passiver					
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	522.000	522.000	522.000	522.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	7.395.587	6.746.083
	Reserve for sikringstransaktioner	13.376	550.978	13.376	550.978
	Overført resultat	7.753.150	7.987.152	357.563	1.241.069
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.537.041	1.500.000	3.537.041	1.500.000
	Egenkapital i alt	11.825.567	10.560.130	11.825.567	10.560.130
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	2.044.565	1.986.592	1.871.140	1.816.637
	Hensatte forpligtelser i alt	2.044.565	1.986.592	1.871.140	1.816.637
Gældsforpligtelser					
14	Gæld til realkreditinstitutter	6.731.204	7.151.466	6.731.204	7.151.466
15	Leasingforpligtelser	1.557.922	0	0	0
16	Deposita	21.000	21.000	0	0
17	Anden gæld	628.054	843.810	628.054	843.810
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.938.180	8.016.276	7.359.258	7.995.276

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	3.578.085	2.696.414	734.000	794.000
Gæld til pengeinstitutter	10.451.239	7.941.761	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	232.982	517.248	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.830.988	5.501.772	24.400	24.400
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.737.136	13.759.629	13.737.136	13.759.629
Selskabsskat	1.137.832	1.441.882	1.137.832	1.441.882
Anden gæld	1.574.335	3.464.307	-3	387.212
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>34.542.597</u>	<u>35.323.013</u>	<u>15.633.365</u>	<u>16.407.123</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>43.480.777</u>	<u>43.339.289</u>	<u>22.992.623</u>	<u>24.402.399</u>
Passiver i alt	<u>57.350.909</u>	<u>55.886.011</u>	<u>36.689.330</u>	<u>36.779.166</u>

- 18 Oplysninger om dagsværdi
- 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 20 Eventualposter
- 21 Finansielle risici
- 22 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Reserve for sikringstrans- aktioner	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	522.000	0	0	7.062.683	1.250.000	8.834.683
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-998.564	-998.564
Resultatandel	0	0	0	673.033	1.500.000	2.173.033
Regulering af renteswap	0	0	706.382	0	0	706.382
Skat af renteswap	0	0	-155.404	0	0	-155.404
Udbytte egne aktier	0	0	0	251.436	-251.436	0
Egenkapital 1. juli 2022	522.000	0	550.978	7.987.152	1.500.000	10.560.130
Reg. til reserve for sikringstrans. primo	0	0	-853.003	853.003	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-1.198.275	-1.198.275
Resultatandel	0	0	0	-1.388.730	3.537.041	2.148.311
Årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	404.360	0	0	404.360
Skat af egenkapitalbevægelse	0	0	-88.959	0	0	-88.959
Udbytte egne aktier	0	0	0	301.725	-301.725	0
	522.000	0	13.376	7.753.150	3.537.041	11.825.567

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Reserve for sikringstrans- aktioner	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	522.000	6.636.668	0	426.015	1.250.000	8.834.683
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-1.250.000	-1.250.000
Resultatandel	0	2.109.415	0	-1.436.382	1.500.000	2.173.033
Årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	706.382	0	0	706.382
Skat af egenkapitalbevægelse	0	0	-155.404	0	0	-155.404
Udloddet udbytte	0	-2.000.000	0	2.000.000	0	0
Udbytte egne aktier	0	0	0	251.436	0	251.436
Egenkapital 1. juli 2022	522.000	6.746.083	550.978	1.241.069	1.500.000	10.560.130
Reg. til reserve for sikringstrans. primo	0	0	-853.003	853.003	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	1.649.504	0	-3.038.234	3.537.041	2.148.311
Årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	404.360	0	0	404.360
Udloddet udbytte	0	-1.000.000	0	1.000.000	0	0
Skat af egenkapitalbevægelse	0	0	-88.959	0	0	-88.959
Udbytte egne aktier	0	0	0	301.725	0	301.725
	522.000	7.395.587	13.376	357.563	3.537.041	11.825.567

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Årets resultat	2.148.311	2.173.033
23 Reguleringer	3.171.808	3.004.403
24 Ændring i driftskapital	<u>-5.213.341</u>	<u>487.988</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	106.778	5.665.424
Renteindbetalinger og lignende	266.597	176.692
Renteudbetalinger og lignende	<u>-1.656.570</u>	<u>-1.404.646</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	-1.283.195	4.437.470
Betalt selskabsskat	-883.420	-123.666
Regulering af renteswap	404.360	706.382
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>321.464</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-1.762.255</u>	<u>5.341.650</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-600.596	-1.307.306
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>191.346</u>	<u>370.465</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-409.250</u>	<u>-936.841</u>
Afdrag på langfristet gæld	921.904	-997.429
Ændring af kortfristet bankgæld	2.509.478	-2.380.830
Betalt udbytte	<u>-1.198.275</u>	<u>-998.564</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>2.233.107</u>	<u>-4.376.823</u>
Ændring i likvider	61.602	27.986
Likvider primo	<u>145.192</u>	<u>117.206</u>
Likvider ultimo	<u>206.794</u>	<u>145.192</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	<u>206.794</u>	<u>145.192</u>
Likvider ultimo	<u>206.794</u>	<u>145.192</u>

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	7.783.441	8.069.109
Pensioner	703.736	330.110
Andre omkostninger til social sikring	192.505	240.833
	<u>8.679.682</u>	<u>8.640.052</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>23</u>

I henhold til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 oplyses vederlag til koncernens direktion ikke.

2. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.649.504	2.109.415
Udbytte for regnskabsåret	3.537.041	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	-3.038.234	-1.436.382
Disponeret i alt	<u>2.148.311</u>	<u>2.173.033</u>

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
3. Software licens				
Kostpris primo	<u>105.280</u>	<u>105.280</u>	<u>105.280</u>	<u>105.280</u>
Kostpris ultimo	<u>105.280</u>	<u>105.280</u>	<u>105.280</u>	<u>105.280</u>
Af- og nedskrivninger primo	-99.434	-91.635	-99.434	-91.635
Årets afskrivninger	<u>-5.846</u>	<u>-7.799</u>	<u>-5.846</u>	<u>-7.799</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-105.280</u>	<u>-99.434</u>	<u>-105.280</u>	<u>-99.434</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>5.846</u>	<u>0</u>	<u>5.846</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
4. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	<u>21.457.196</u>	<u>21.457.196</u>	<u>21.457.196</u>	<u>21.457.196</u>
Kostpris ultimo	<u>21.457.196</u>	<u>21.457.196</u>	<u>21.457.196</u>	<u>21.457.196</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.567.822	-5.172.887	-5.567.822	-5.172.887
Årets afskrivninger	<u>-394.935</u>	<u>-394.935</u>	<u>-394.935</u>	<u>-394.935</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.962.757</u>	<u>-5.567.822</u>	<u>-5.962.757</u>	<u>-5.567.822</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.494.439</u>	<u>15.889.374</u>	<u>15.494.439</u>	<u>15.889.374</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	11.790.997	11.164.371	9.916.499	9.861.688
Tilgang i årets løb	600.596	1.307.306	413.096	735.491
Afgang i årets løb	<u>-382.694</u>	<u>-680.680</u>	<u>0</u>	<u>-680.680</u>
Kostpris ultimo	<u>12.008.899</u>	<u>11.790.997</u>	<u>10.329.595</u>	<u>9.916.499</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.630.926	-8.056.430	-7.915.282	-7.537.063
Årets afskrivninger	<u>-832.671</u>	<u>-799.158</u>	<u>-660.797</u>	<u>-602.881</u>
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>191.348</u>	<u>224.662</u>	<u>0</u>	<u>224.662</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.272.249</u>	<u>-8.630.926</u>	<u>-8.576.079</u>	<u>-7.915.282</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.736.650</u>	<u>3.160.071</u>	<u>1.753.516</u>	<u>2.001.217</u>

Noter

9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af de samlede tilgodehavender forfalder 5.038 t.kr. til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb. Til sammenligning var beløbet sidste år 4.969 t.kr.

	Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	480.510	604.384
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	480.510	604.384

	Koncern	
	30/6 2023	30/6 2022
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	196.288	204.754
	196.288	204.754

12. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 1.044 aktier a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Den samlede beholdning af egne kapitalandele udgør pr. 30 juni 2023 nominelt 105.000, svarende til 20,11 % af den samlede aktiekapital, med en anskaffelsessum på kr. 1.200.000.

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	1.986.592	1.924.600	1.816.637	1.780.492
Udskudt skat af årets resultat	57.973	61.992	54.503	36.145
	2.044.565	1.986.592	1.871.140	1.816.637

Noter

18. Oplysninger om dagsværdi Koncern

	<u>Aktiver, der er effektivt sikret (finansielt instrument måles til dagsværdi)</u>
Dagsværdi ultimo	17.148
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	<u>404.360</u>

De afledte finansielle instrumenter er kategoriseret i niveau 2 i dagsværdihierakiet, og der indgår ikke væsentlige ikke-observerbare input i værdiansættelsen.

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab og koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.269 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 15.494 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld hos Nordea Bank A/S. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger til en bogført værdi af 6.279 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	26.127
Driftsmateriel og inventar	983

20. Eventualposter Eventualforpligtelser

Moderselskab:

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabet, Autoforhandler Mogens Schelde Hansen, Rødding A/S's gæld til pengeinstitut.

Der er indgået renteswap pr. 30. juni 2023 med en hovedstol på 8.347 t.kr.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Moderselskabet indgår i momsmæssig fællesregistrering med dets dattervirksomhed. Som følge heraf hæfter selskabet for dattervirksomheden og sin egen samlede momsforpligtelse.

Koncernen har kautioneret for gæld til tredjemand. Gælden udgør pr. 30. juni 2023 i alt 1.488 t.kr.

Koncernen har indgået leasingaftale på leje af inventar med en samlet årlig ydelse på 163 t.kr. og med en restløbetid på op til 47 mdr samt en restleasingydelse på 562 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.

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

21. Finansielle risici

Renterisici

Koncernen og moderselskabet har indgået aftale om rente- og valutaswaps for prioritetsgæld for i alt 8.347 t.kr. Markedsværdien herpå er opgjort til 17 t.kr., som er medtaget under andre tilgodehavender i regnskabet. Aftalten udløber ultimo 2026.

	Sikringstrans- aktion brutto	Skat heraf	Sikringstrans- aktion netto
Saldo primo	-387.212	85.187	-302.025
Årets bevægelse	404.360	-88.959	315.401
Saldo ultimo	17.148	-3.772	13.376

Noter

22. Nærtstående parter

Transaktioner

Moderselskab og koncern:

Der har i regnskabsåret ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på markedsmæssige vilkår. Transaktioner med nærtstående parter er således ikke oplyst i årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens § 98C, stk. 7.

	Koncern	
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
23. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.233.452	1.201.892
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	85.554
Andre finansielle indtægter	-266.598	-176.693
Øvrige finansielle omkostninger	1.656.570	1.404.646
Skat af årets resultat	490.411	748.476
Udskudt skat	57.973	61.992
Øvrige kompensationer	0	-321.464
	<u>3.171.808</u>	<u>3.004.403</u>
24. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.643.240	7.178.806
Ændring i tilgodehavender	1.415.742	-1.126.335
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.985.843	-5.564.483
	<u>-5.213.341</u>	<u>487.988</u>