

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

Årsrapport for
2023/24

CVR-nr. 32 76 40 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2024.

Claus Olsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 25. november 2024

Direktion

Allan Kim Hansen
direktør

Bestyrelse

Claus Olsen
Formand

Kenneth Merrild Hansen

Martin Bay 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 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 regnskabsbrugerne 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 25. november 2024

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
	15. regnskabsår
Bestyrelse	Claus Olsen, Formand Kenneth Merrild Hansen Martin Bay Hansen Allan Kim Hansen
Direktion	Allan Kim Hansen, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle

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 24.165.729 kr. mod 22.831.360 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.666.607 kr. mod 2.940.313 kr. sidste år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Hansen Leasing A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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. Nettoomsætningen omfatter periodiserede renteindtægter vedrørende leasingtilgodehavender.

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 kontraktens løbetid.

Nettoomsætningen omfatter endvidere gebyrindtægter vedrørende såvel finansielle som operationelle leasingkontrakter.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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.

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

Selskabet 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.

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.

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

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 diskonteringsats 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	24.165.729	22.831.360
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.482.756	-15.365.081
Nedskrivninger af omsætningsaktiver	-679.365	0
Andre driftsomkostninger	-628.074	0
Driftsresultat	9.375.534	7.466.279
1 Øvrige finansielle omkostninger	-5.754.650	-3.696.201
Resultat før skat	3.620.884	3.770.078
Skat af årets resultat	-954.277	-829.765
Årets resultat	2.666.607	2.940.313
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.330.000	1.450.000
Overføres til overført resultat	1.336.607	1.490.313
Disponeret i alt	2.666.607	2.940.313

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.680.712	41.144.524
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.680.712</u>	<u>41.144.524</u>
3 Andre tilgodehavender	0	500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>39.680.712</u>	<u>41.644.524</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	3.609.346	35.400
Varebeholdninger i alt	<u>3.609.346</u>	<u>35.400</u>
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.372.140	87.133.149
5 Udskudte skatteaktiver	1.720.000	0
Andre tilgodehavender	87.654	233.142
6 Periodeafgrænsningsposter	457.709	424.844
Tilgodehavender i alt	<u>75.637.503</u>	<u>87.791.135</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>79.246.849</u>	<u>87.826.535</u>
Aktiver i alt	<u>118.927.561</u>	<u>129.471.059</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	14.030.682	12.694.075
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.330.000	1.450.000
	Egenkapital i alt	<u>15.860.682</u>	<u>14.644.075</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	740.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>740.000</u>
Gældsforpligtelser			
7	Modtagne forudbetalinger fra kunder	845.040	907.763
	Selskabsskat	832.920	856.765
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.677.960</u>	<u>1.764.528</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.030.297	2.128.755
	Gæld til pengeinstitutter	41.190.314	59.765.325
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	80.385
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.459.462	73.138
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	45.164.276
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	47.841.074	2.852.439
	Selskabsskat	2.581.357	0
	Anden gæld	6.286.415	2.258.138
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>101.388.919</u>	<u>112.322.456</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>103.066.879</u>	<u>114.086.984</u>
	Passiver i alt	<u>118.927.561</u>	<u>129.471.059</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	11.203.762	1.250.000	12.953.762
Udloddet udbytte	0	0	-1.250.000	-1.250.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.490.313</u>	<u>1.450.000</u>	<u>2.940.313</u>
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	12.694.075	1.450.000	14.644.075
Udloddet udbytte	0	0	-1.450.000	-1.450.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.336.607</u>	<u>1.330.000</u>	<u>2.666.607</u>
	<u>500.000</u>	<u>14.030.682</u>	<u>1.330.000</u>	<u>15.860.682</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.805.548
Andre finansielle omkostninger	<u>5.754.650</u>	<u>1.890.653</u>
	<u>5.754.650</u>	<u>3.696.201</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	55.504.107	48.183.312
Tilgang i årets løb	32.959.832	40.038.487
Afgang i årets løb	<u>-34.754.700</u>	<u>-32.717.692</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>53.709.239</u>	<u>55.504.107</u>
Afskrivninger 1. juli 2023	-14.359.584	-12.004.402
Årets afskrivninger	-13.482.756	-15.365.081
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>13.813.813</u>	<u>13.009.900</u>
Afskrivninger 30. juni 2024	<u>-14.028.527</u>	<u>-14.359.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>39.680.712</u>	<u>41.144.524</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar omfatter i al væsentlighed aktiver, som er leaset ud på operationelle leasingaftaler.

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
3. Andre tilgodehavender		
Sikkerhedsstillelse overfor SKAT	<u>0</u>	<u>500.000</u>
	<u>0</u>	<u>500.000</u>

4. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af de samlede tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør tilgodehavender fra finansielle leasingaftaler 72.705 t.kr. (2023: 86.780 t.kr.).

Af de samlede tilgodehavender forfalder 9,6 mio. kr. (2023: 9,8 mio. kr.) til betaling mere end et år efter statusdagen.

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. juli 2023	-740.000	-767.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.460.000</u>	<u>27.000</u>
	<u>1.720.000</u>	<u>-740.000</u>

Det udskudte skatteaktiv vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlæg samt tilgodehavender og forudbetalinger fra kunder - alt vedrørende finansielle og operationelle leasingkontrakter.

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	<u>457.709</u>	<u>424.844</u>
	<u>457.709</u>	<u>424.844</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
7. Modtagne forudbetalinger fra kunder		
Modtagne forudbetalinger fra kunder i alt	2.875.337	3.036.518
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-2.030.297</u>	<u>-2.128.755</u>
	<u>845.040</u>	<u>907.763</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet enekreditorerklæring over for selskabets pengeinstitut.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Allan Hansen Automobiler A/S' mellemværende med pengeinstitut. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2024 i alt 11,8 mio. .kr.

Sambeskatning

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab Allan Hansen Holding A/S pr. 1. juli 2023 og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.