

HME Holding A/S
Hovervej 54, Hee, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 25 73 35 09

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2025

Erling Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for HME Holding 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hee, den 1. april 2025

Direktion

Erling Madsen

Bestyrelse

Bente Susgård Madsen
formand

Lene Susgaard Lodahl

Erling Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HME Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HME Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ringkøbing, den 1. april 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen
statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

Selskabet	HME Holding A/S Hovervej 54, Hee 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 25 73 35 09 Stiftet: 23. november 2000 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Bente Susgård Madsen, formand Lene Susgaard Lodahl Erling Madsen
Direktion	Erling Madsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing
Bankforbindelser	Ringkjøbing Landbobank A/S Torvet 1 6950 Ringkøbing
Dattervirksomheder	Hee Entreprise A/S, Ringkøbing-Skjern Ejendomsselskabet JAE A/S, Ringkøbing-Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab for et eller flere selskaber.

HME Holding A/S-koncernens aktiviteter drives via dattervirksomhederne Hee Entreprise A/S (100%-ejet entreprenørvirksomhed), dennes 100%-ejede dattervirksomhed Ejendomsselskabet Søndergade Ringkøbing ApS samt Ejendomsselskabet JAE A/S (85,27%-ejet investerings- og udviklingselskab) samt sidstnævntes 100%-ejede dattervirksomhed Fiske- og Familiepark ApS, der fra 1. januar 2014 har været uden aktivitet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været nogen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold. Årets bruttotab udgør -84.701 kr. mod -100.551 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.277.759 kr. mod -318.380 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør -4.678.156 kr. pr. 30. september 2024.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig positiv nettoindtjening i dattervirksomhederne.

Finansiering og likviditetsberedskab

HME Holding A/S' likviditetsberedskab er væsentlig afhængig af likviditetsberedskabet i de øvrige Virksomheder i koncernen, herunder primært indtjeningen og frit cashflow i dattervirksomheden Hee Entreprise A/S. I dattervirksomheden Hee Entreprise A/S forventes et lignende resultat som dette år, og der forudses et betydeligt frit cash flow. Det forventes herudover, at der sker salg af campingplads fra koncernens ejendomsselskab, hvilket ligeledes vil bidrage positivt til såvel resultat som cash flow i det kommende år.

Udover driften i koncernselskaberne, er man afhængig af fortsat opretholdelse af selskabets og koncernens kreditfaciliteter hos koncernens pengeinstitut. Koncernens pengeinstitut har i februar 2025 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 15. februar 2026.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2024/25. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Den forventede udvikling

For det kommende år forventes et lignende aktivitetsniveau og resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser af betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HME Holding 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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. Modervirksomheden 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder men ikke findes i modervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

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

Anvendt regnskabspraksis

- Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.
- Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt nedskrivninger.

Tilgodehavender:

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

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af tilknyttede virksomheder 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.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer (grunde til videresalg) omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

HME 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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-84.701	-100.551
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.819.459	175.179
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	45.100	19.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-654.876	-609.649
Resultat før skat	1.124.982	-516.021
Skat af årets resultat	152.777	197.641
Årets resultat	1.277.759	-318.380
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.277.759	0
Disponeret fra overført resultat	0	-318.380
Disponeret i alt	1.277.759	-318.380

Balance 30. september

Aktiver	2024	2023
Note		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.660.062	7.892.917
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.660.062</u>	<u>7.892.917</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.660.062</u>	<u>7.892.917</u>
Omsætningsaktiver		
Byggegrunde til videresalg	1.201.622	1.201.622
Varebeholdninger i alt	<u>1.201.622</u>	<u>1.201.622</u>
4 Udskudte skatteaktiver	175.000	175.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	152.777	0
Tilgodehavender i alt	<u>327.777</u>	<u>175.000</u>
Likvide beholdninger	<u>839</u>	<u>5.211</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.530.238</u>	<u>1.381.833</u>
Aktiver i alt	<u>12.190.300</u>	<u>9.274.750</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-5.178.156	-6.455.915
Egenkapital i alt	-4.678.156	-5.955.915
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.116.509	2.788.233
Hensatte forpligtelser i alt	3.116.509	2.788.233
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.768.971	6.768.971
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.768.971	6.768.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.815.478	4.491.068
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.114.459	1.136.393
Anden gæld	13.039	11.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.982.976	5.673.461
Gældsforpligtelser i alt	13.751.947	12.442.432
Passiver i alt	12.190.300	9.274.750

- 1 Regnskabsmæssige skøn og vurderinger
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	-6.137.535	-5.637.535
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-318.380</u>	<u>-318.380</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	-6.455.915	-5.955.915
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.277.759</u>	<u>1.277.759</u>
	<u>500.000</u>	<u>-5.178.156</u>	<u>-4.678.156</u>

Noter

1. Regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovgivningen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig positiv nettoindtjening i dattervirksomhederne.

Finansiering og likviditetsberedskab

HME Holding A/S' likviditetsberedskab er væsentlig afhængig af likviditetsberedskabet i de øvrige virksomheder i koncernen, herunder primært indtjeningen og frit cashflow i dattervirksomheden Hee Entreprise A/S. I dattervirksomheden Hee Entreprise A/S forventes et lignende resultat som dette år, og der forudses et betydeligt frit cash flow. Det forventes herudover, at der sker salg af campingplads fra koncernens ejendomsselskab, hvilket ligeledes vil bidrage positivt til såvel resultat som cash flow i det kommende år.

Udover driften i koncernselskaberne, er man afhængig af fortsat opretholdelse af selskabets og koncernens kreditfaciliteter hos koncernens pengeinstitut. Koncernens pengeinstitut har i februar 2025 forlænget HME-koncernens nuværende kreditfaciliteter til den 15. februar 2026.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen, at likviditetsberedskabet er tilstrækkeligt til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2024/25. Årsregnskabet aflægges således under forudsætning om fortsat drift (going concern).

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	122.000	66.000
Andre finansielle omkostninger	<u>532.876</u>	<u>543.649</u>
	<u>654.876</u>	<u>609.649</u>

Noter

	30/9 2024	30/9 2023
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	32.561.443	32.561.443
Kostpris 30. september	32.561.443	32.561.443
Opskrivninger 1. oktober	-24.668.526	-25.571.284
Årets resultat	1.880.863	236.583
Hensættelse vedr. tilknyttede virksomheder	328.276	195.198
Overførsel til tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	619.410	532.381
Årets afskrivninger på goodwill	-61.404	-61.404
Opskrivninger 30. september	-21.901.381	-24.668.526
Regnskabsmæssig værdi 30. september	10.660.062	7.892.917
I regnskabsposten indgår goodwill med	122.809	184.213
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Hee Entreprise A/S	Ringkøbing-Skjern	100,00 %
Ejendomsselskabet JAE A/S	Ringkøbing-Skjern	85,27 %

4. Udskudte skatteaktiver

Selskabet har et samlet skatteaktiv pr. 30. september 2024 på 562 t.kr. vedrørende akkumuleret skattemæssigt underskud. I balancen pr. 30. september 2024 er indregnet 175 t.kr., svarende til, hvad der forventes refunderet fra sambeskattede selskaber de kommende 3-5 år.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.800 t.kr. til sikkerhed for egen samt tilknyttede virksomheders bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i byggegrunde til videresalg, med en regnskabsmæssig værdi på 1.202 t.kr. og er stillet til sikkerhed for bankgæld på 20.205 t.kr.

Kapitalandele i Hee Entreprise A/S, med en regnskabsmæssig værdi på 10.660 t.kr., er stillet til sikkerhed for bankgæld på 6.769 t.kr.

Selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders bankgæld, der pr. 30. september 2024 udgør 13.436 t.kr.

Noter

6. Eventualposter

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

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

Erling Madsen

Navn returneret af MitId: Erling Madsen
Direktør og Bestyrelsesmedlem
ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d
IP-adresse: 81.161.96.196:2806
Dato for underskrift: 02-04-2025 06:50:23 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Bente Susgård Madsen

Navn returneret af MitId: Bente Susgård Madsen
Bestyrelsesformand
ID: 13a4a040-bfc5-4f98-acd1-89214b3e380c
IP-adresse: 81.161.96.196:23344
Dato for underskrift: 02-04-2025 13:28:23 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Lene Susgaard Lodahl

Navn returneret af MitId: Lene Susgaard Lodahl
Bestyrelsesmedlem
ID: c890aa53-7f46-4f6e-abe9-9176faf434c7
IP-adresse: 87.49.44.108:5299
Dato for underskrift: 03-04-2025 09:06:34 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Ove Iversen

Navn returneret af MitId: Ove Iversen
Revisor
ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32
IP-adresse: 152.115.171.110:30205
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 03-04-2025 10:52:19 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Erling Madsen

Navn returneret af MitId: Erling Madsen
Dirigent
ID: c31be031-eda1-41fd-8c85-7713f5ff2c2d
IP-adresse: 81.161.96.196:38928
Dato for underskrift: 05-04-2025 07:49:42 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



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

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

This document has esignatur Agreement-ID: a5c281Z5UkJ252460417