# Fjelsø Alu Facader A/S

**Storstrømsvej 11, 6715 Esbjerg N**

**CVR-nr. 34 60 29 13**

# Årsrapport

# 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2022

Niels Mark Mogensen
Dirigent

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| **Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Fjelsø Alu Facader A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg N, den 9. november 2022

**Direktion**

Kenneth Rubin Jørgensen

**Bestyrelse**

| | | |
|---|---|---|
| Niels Mark Mogensen<br>formand | Kenneth Rubin Jørgensen | Metha Holk |

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til aktionærerne i Fjelsø Alu Facader A/S**

**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fjelsø Alu Facader A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

**Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.

Skjern, den 9. november 2022

**Partner Revision**
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Fjelsø Alu Facader A/S<br>Storstrømsvej 11<br>6715 Esbjerg N | |
| | Telefon: | 72 11 91 00 |
| | CVR-nr.: | 34 60 29 13 |
| | Stiftet: | 15. juni 2012 |
| | Hjemsted: | Esbjerg |
| | Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |
| **Bestyrelse** | Niels Mark Mogensen, formand<br>Kenneth Rubin Jørgensen<br>Metha Holk | |
| **Direktion** | Kenneth Rubin Jørgensen | |
| **Revision** | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Erhvervsparken 7B<br>6900 Skjern | |
| **Bankforbindelse** | Sparekassen Kronjylland<br>Tingvej 9<br>8800 Viborg | |
| **Modervirksomhed** | Fjelsø A/S | |

# Ledelsesberetning

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af lukningsentrepriser på det danske marked, fortrinsvist aluminiumsfacader og glas samt beslægtede produkter.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 42.958 t.kr. mod 35.970 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.513 t.kr. mod 7.958 t.kr. sidste år.

Både aktiviteten og resultatet i Fjelsø Alu Facader A/S har været over forventet niveau.

Selskabet har haft en gevinst ved indfrielse af realkreditlån på ca. 850 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

**Den forventede udvikling**

På baggrund af en tilfredsstillende ordrebeholdning på statustidspunktet, forventer ledelsen en omsætning i niveau med de tidligere år samt at få et positivt resultat på tilfredsstillende niveau.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjelsø Alu Facader A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestem melser 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

**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.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten 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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

**Personaleomkostninger**

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

**Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Balancen

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger 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.

Øvrige 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.

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 | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-6 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.

## Anvendt regnskabspraksis

**Leasingkontrakter**

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, 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 alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles 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.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

**Finansielle anlægsaktiver**

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter garantbeviser, der måles til kostpris.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

**Tilgodehavender**

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

**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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

**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.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fjelsø Alu Facader A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

**Gældsforpligtelser**

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige 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

| Note | | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **42.957.578** | **35.970.175** |
| 1 | Personaleomkostninger | -26.646.304 | -24.490.936 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -876.824 | -1.082.561 |
| | Andre driftsomkostninger | -22.778 | 0 |
| | **Driftsresultat** | **15.411.672** | **10.396.678** |
| | Andre finansielle indtægter | 864.080 | 34.928 |
| 2 | Øvrige finansielle omkostninger | -227.488 | -222.715 |
| | **Resultat før skat** | **16.048.264** | **10.208.891** |
| 3 | Skat af årets resultat | -3.534.874 | -2.250.697 |
| | **Årets resultat** | **12.513.390** | **7.958.194** |
| | **Forslag til resultatdisponering:** | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 10.000.000 | 5.000.000 |
| | Overføres til overført resultat | 2.513.390 | 2.958.194 |
| | **Disponeret i alt** | **12.513.390** | **7.958.194** |

# Balance 30. juni

**Aktiver**

| Note | | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| | **Anlægsaktiver** | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 14.824.484 | 15.184.445 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 957.680 | 1.507.319 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 15.782.164 | 16.691.764 |
| 6 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 30.000 | 30.000 |
| 7 | Andre tilgodehavender | 108.253 | 69.881 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 138.253 | 99.881 |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **15.920.417** | **16.791.645** |
| | **Omsætningsaktiver** | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 341.146 | 402.505 |
| | Varebeholdninger i alt | 341.146 | 402.505 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 17.613.981 | 6.529.695 |
| 8 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 9.673.121 | 3.060.945 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 11.239.009 |
| | Andre tilgodehavender | 2.261 | 2.191 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 272.594 | 180.110 |
| | Tilgodehavender i alt | 27.561.957 | 21.011.950 |
| | Likvide beholdninger | 14.637.017 | 12.931.325 |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **42.540.120** | **34.345.780** |
| | **Aktiver i alt** | **58.460.537** | **51.137.425** |

## Balance 30. juni

**Passiver**

| Note | | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| | **Egenkapital** | | |
| | Aktiekapital | 1.500.000 | 1.500.000 |
| | Overført resultat | 11.741.441 | 9.228.051 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 10.000.000 | 5.000.000 |
| | **Egenkapital i alt** | **23.241.441** | **15.728.051** |
| | **Hensatte forpligtelser** | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 7.085.042 | 4.764.986 |
| | **Hensatte forpligtelser i alt** | **7.085.042** | **4.764.986** |
| | **Gældsforpligtelser** | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 8.268.706 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 8.268.706 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 546.325 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 14.847 |
| 8 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 319.374 | 178.961 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.022.605 | 9.021.460 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 10.801.191 | 28.015 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.214.818 | 811.976 |
| | Anden gæld | 5.776.066 | 11.774.098 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 28.134.054 | 22.375.682 |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **28.134.054** | **30.644.388** |
| | **Passiver i alt** | **58.460.537** | **51.137.425** |

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

**11 Nærtstående parter**

## Egenkapitalopgørelse

| | Virksom-hedskapital | Overført re-sultat | Foreslået ud-bytte for regnskabs-året | I alt |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 1.500.000 | 6.269.857 | 3.500.000 | 11.269.857 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -3.500.000 | -3.500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.958.194 | 5.000.000 | 7.958.194 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 1.500.000 | 9.228.051 | 5.000.000 | 15.728.051 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -5.000.000 | -5.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 2.513.390 | 10.000.000 | 12.513.390 |
| | **1.500.000** | **11.741.441** | **10.000.000** | **23.241.441** |

## Noter

| | | 2021/22 | 2020/21 |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger og gager | 24.028.925 | 22.183.271 |
| | Pensioner | 1.827.910 | 1.600.737 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 789.469 | 706.928 |
| | | **26.646.304** | **24.490.936** |
| | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 49 | 46 |
| **2.** | **Øvrige finansielle omkostninger** | | |
| | Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 5.972 |
| | Andre finansielle omkostninger | 227.488 | 216.743 |
| | | **227.488** | **222.715** |
| **3.** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Skat af årets resultat | 1.214.818 | 811.976 |
| | Årets regulering af udskudt skat | 2.320.056 | 1.438.721 |
| | | **3.534.874** | **2.250.697** |

| | | 30/6 2022 | 30/6 2021 |
|---|---|---|---|
| **4.** | **Grunde og bygninger** | | |
| | Kostpris 1. juli | 15.798.844 | 15.798.844 |
| | **Kostpris 30. juni** | **15.798.844** | **15.798.844** |
| | Af- og nedskrivninger 1. juli | -614.399 | -87.771 |
| | Årets af-/nedskrivninger | -359.961 | -526.628 |
| | **Af- og nedskrivninger 30. juni** | **-974.360** | **-614.399** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **14.824.484** | **15.184.445** |

## Noter

| | | 30/6 2022 | 30/6 2021 |
|---|---|---|---|
| **5.** | **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar** | | |
| | Kostpris 1. juli | 3.913.344 | 3.373.506 |
| | Tilgang i årets løb | 80.000 | 539.838 |
| | Afgang i årets løb | -145.000 | 0 |
| | **Kostpris 30. juni** | **3.848.344** | **3.913.344** |
| | Af- og nedskrivninger 1. juli | -2.406.024 | -1.850.092 |
| | Årets afskrivninger | -516.862 | -555.933 |
| | Afskrivninger, afhændede aktiver | 32.222 | 0 |
| | **Af- og nedskrivninger 30. juni** | **-2.890.664** | **-2.406.025** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **957.680** | **1.507.319** |
| | Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 0 | 74.316 |
| **6.** | **Andre værdipapirer og kapitalandele** | | |
| | Kostpris 1. juli | 30.000 | 30.000 |
| | **Kostpris 30. juni** | **30.000** | **30.000** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **30.000** | **30.000** |
| **7.** | **Andre tilgodehavender** | | |
| | Kostpris 1. juli | 108.253 | 69.881 |
| | **Kostpris 30. juni** | **108.253** | **69.881** |
| | **Regnskabsmæssig værdi 30. juni** | **108.253** | **69.881** |
| | Der specificeres således: | | |
| | Deposita | 108.253 | 69.881 |
| | | **108.253** | **69.881** |

## Noter

| | | 30/6 2022 | 30/6 2021 |
|---|---|---|---|
| **8.** | **Igangværende arbejder for fremmed regning** | | |
| | Salgsværdi af igangværende arbejder | 128.998.547 | 126.923.393 |
| | Aconto faktureringer | -130.215.119 | -113.561.188 |
| | **Igangværende arbejder for fremmed regning, netto** | **-1.216.572** | **13.362.205** |
| | Der indregnes således: | | |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 9.673.121 | 3.060.945 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | -10.570.319 | 10.480.221 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser) | -319.374 | -178.961 |
| | | **-1.216.572** | **13.362.205** |

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet giver pant i materielle anlægsaktiver, varebeholdninger, igangværende arbejder for fremmed regning samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Derudover er der stillet sikkerhed med løsøreejerpantebrev i ejendommen på 3.500 t.kr. Selskabet har et ejerpantebrev i ejendommen på 13.840 t.kr., hvori pengeinstituttet har taget underpant.

Den samlede regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør på balancedagen:

| | |
|---|---|
| Materielle anlægsaktiver | 15.709 t.kr. |
| Varebeholdninger | 341 t.kr. |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 9.673 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 17.614 t.kr. |

**10. Eventualposter**

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut samt for arbejdsgarantier stillet af garantiforsikringsselskab overfor tilknyttede virksomheder.

## Noter

**10. Eventualposter (fortsat)**

**Eventualforpligtelser (fortsat)**

Der er indgået operationelle leasingkontrakter med en leasingforpligtelse under 1 år på 390 t.kr. og 1-5 år på 466 t.kr.

Herudover er der indgået huslejeaftaler med en årlig leje på 351 t.kr. og en lejeforpligtelse på 88 t.kr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser i forbindelse med udførte arbejder.

Garantiforsikringsselskab har pr. 30. juni 2022 stillet arbejdsgarantier på 26.854 t.kr.

Selskabet er part i en verserende syns- og skønssag. Det er ledelsens vurdering, at udfaldet heraf ikke vil påvirke selskabets resultat og finansielle stilling pr. 30. juni 2022.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dice Co. ApS, CVR-nr. 21519235, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen er oplyst i årsrapporten for administrationsselskabet.

**11. Nærtstående parter**

**Bestemmende indflydelse**

Fjelsø A/S, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø Alu Facader A/S)
Dice Co ApS, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø A/S)
Niels Mark Mogensen, Kloster Allé 7, Viborg (bestemmende indflydelse i Dice Co. ApS.)

**Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernregnskabet udarbejdet for Fjelsø A/S, CVR-nr. 27624324, der omfatter en del af koncernen, samt for Dice Co. ApS CVR-nr. 21519235, som omfatter den samlede koncern.