

Dice Co. ApS
Testrupvej 10, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 21 51 92 35

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Niels Mark Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Dice Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 30. november 2017

Direktion

Niels Mark Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Dice Co. ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dice Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 og 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 eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 30. november 2017

Partner Revision

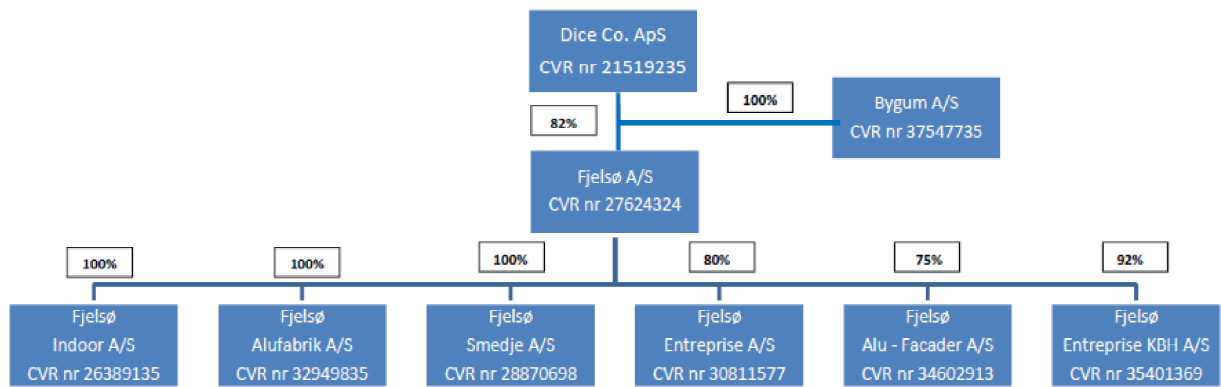
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dice Co. ApS Testrupvej 10 9620 Aalestrup
	CVR-nr.: 21 51 92 35
	Stiftet: 6. februar 1999
	Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Niels Mark Mogensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Dattervirksomheder	Bygum A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Entreprise A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Entreprise Kbh. A/S, Brøndby Kommune Fjelsø Alu Facader A/S, Esbjerg Kommune Fjelsø Smedje A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Alufabrik A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Indoor A/S, Vesthimmerlands Kommune

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	77.357	78.441	64.488	47.587	43.883
Resultat af ordinær primær drift	16.481	17.365	13.964	9.528	7.533
Finansielle poster, netto	-323	-342	-533	-2.463	-1.138
Årets resultat	12.588	13.317	10.428	5.312	4.227
Balance:					
Balancesum	135.036	114.342	100.437	82.419	65.545
Investeringer i materielle anlægsaktiver	258	2.772	5.044	2.762	3.453
Egenkapital	57.339	42.328	31.271	21.513	12.841
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	128	120	105	80	80
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	29,8	28,6	23,4	19,5	19,6
Egenkapitalforrentning	22,7	35,3	38,8	24,1	39,4

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

Virksomheden har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Opstilling og præsentation af minoritetsinteresser vises som særskilt post i ledelsens resultatdisponering for koncernen og som post i egenkapitalen. Tidligere blev minoritetsinteressers resultat vist i resultatopgørelsen som en omkostning og som særskilt post under passiver.

Hoved- og nøgletal er korrigeret i overensstemmelse hermed.

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

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i koncernen har bestået i udførelse af lukningsentrepriser og præfabrikerede bygningsdele til byggeriet på det danske marked, primært udført i glas, aluminium og stål samt stålkonstruktioner og lignende i tilknytning til førnævnte.

Moderselskabets hovedaktivitet har bestået i at eje kapitalandele i datterselskaberne Fjelsø A/S og Bygum A/S samt investering i ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den samlede bruttofortjeneste for koncernen udgør for året 77,3 mio. DKK, mod 78,4 mio. DKK sidste år. Aktiviteten er på budgetteret niveau og betragtes som værende tilfredsstillende

Årets samlede resultat efter skat udgør 12,6 mio. DKK mod 13,3 mio. DKK sidste år. Resultatet er lidt over budgetteret niveau, og er dermed tilfredsstillende.

Af årets resultat udgør minoritetsandele 4,3 mio. DKK mod 3,4 mio. DKK sidste år.

Miljøforhold

Koncernen følger gældende lovgivning på området, og har miljøgodkendelser til den nuværende aktivitet. Der pågår løbende investeringer i energioptimering.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager en løbende udvikling af sine produkter og produktionsmetoder. Omkostninger herfor indregnes på det eller de projekter, som aktiviteten vedrører. Mere generelle udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Koncernen har ingen forskningsaktiviteter.

Den forventede udvikling

På baggrund af en samlet set tilfredsstillende ordrebeholdning på statustidspunktet forventer ledelsen at aktivitet og resultat er lidt over det nuværende niveau for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der tilgået yderligere et datterselskab, Aludan Facader A/S i Hedensted. Dette i forhold til ønsket om en bredere markedsandel indenfor facadelukning.

Selskabet er 75% ejet af Fjelsø A/S.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dice Co. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Opstilling og præsentation af minoritetsinteresser vises som særskilt post i ledelsens resultatdisponering for koncernen og som post i egenkapitalen. Tidligere blev minoritetsinteressers resultat vist i resultatopgørelsen som en omkostning og som særskilt post under passiver. Ændringen har medført en forøgelse af koncernens egenkapital pr. 1. juli 2015 med 7.772 t.kr. Pr. 30. juni 2016 er egenkapitalen påvirket med i alt 9.593 t.kr. som følge af ændringen, hvor ændringen pr. 30. juni 2017 udgør i alt 17.104 t.kr. Ændringen har medført en forøgelse af koncernens resultat for regnskabsåret 2015/16 på 3.381 t.kr. og for 2016/17 på 4.288 t.kr. Balancesummer er uændrede.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dice Co. ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Dice Co. ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og 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 indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse 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 koncerngoodwill.

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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og godkendelser

Rettigheder og godkendelser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder og godkendelser afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

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
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen 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.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dice Co. ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	77.357	78.441	-74	-87
2 Personaleomkostninger	-58.388	-58.606	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.488	-2.460	-80	-78
Andre driftsomkostninger	0	-10	0	0
Driftsresultat	16.481	17.365	-154	-165
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.472	10.041
Andre finansielle indtægter	129	134	66	107
3 Øvrige finansielle omkostninger	-452	-476	-122	-100
Resultat før skat	16.158	17.023	8.262	9.883
4 Skat af årets resultat	-3.570	-3.706	38	53
5 Årets resultat	12.588	13.317	8.300	9.936
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Dice Co. ApS	8.300	9.936		
Minoritetsinteresser	4.288	3.381		
	12.588	13.317		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
6	Rettigheder og godkendelser	950	1.373	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	950	1.373	0	0
7	Grunde og bygninger	19.326	17.753	3.135	3.132
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.765	6.239	0	0
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	175	0	175	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	26.266	23.992	3.310	3.132
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	32.488	31.393
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	120	120	20	20
12	Andre tilgodehavender	241	241	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	361	361	32.508	31.413
	Anlægsaktiver i alt	27.577	25.726	35.818	34.545

Balance 30. juni

Note	Koncern		Morderselskab		
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.075	1.766	0	0
	Varer under fremstilling	0	10	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	68	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>2.143</u>	<u>1.776</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.314	24.520	0	0
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	45.181	23.389	0	0
14	Udskudte skatteaktiver	0	0	50	33
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.737	2.059
	Andre tilgodehavender	6.563	1.604	3.379	511
15	Periodeafgrænsningsposter	539	430	6	6
	Tilgodehavender i alt	<u>59.597</u>	<u>49.943</u>	<u>6.172</u>	<u>2.609</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	141	121	141	121
	Værdipapirer i alt	<u>141</u>	<u>121</u>	<u>141</u>	<u>121</u>
	Likvide beholdninger	<u>45.578</u>	<u>36.776</u>	<u>3.278</u>	<u>1.648</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>107.459</u>	<u>88.616</u>	<u>9.591</u>	<u>4.378</u>
	Aktiver i alt	<u>135.036</u>	<u>114.342</u>	<u>45.409</u>	<u>38.923</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
16	Anpartskapital	128	128	128	128
17	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	30.986	29.788
18	Overført resultat	39.307	31.807	8.322	2.020
19	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800	800	800	800
	Egenkapital før minoritetsinteresser	40.235	32.735	40.236	32.736
20	Minoritetsinteresser	17.104	9.593	0	0
	Egenkapital i alt	57.339	42.328	40.236	32.736
Hensatte forpligtelser					
21	Hensættelser til udskudt skat	10.062	9.209	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	10.062	9.209	0	0
Gældsforpligtelser					
22	Gæld til realkreditinstitutter	5.924	6.508	688	754
23	Gæld til pengeinstitutter	5.516	7.169	1.653	1.652
24	Leasingforpligtelser	1.766	1.656	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.206	15.333	2.341	2.406
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.216	1.851	67	68
	Gæld til pengeinstitutter	1.123	4.122	0	1.300
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.761	2.102	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.437	22.071	25	20
	Selskabsskat	2.622	1.776	2.621	1.776
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	481
	Anden gæld	14.270	15.550	119	136
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	54.429	47.472	2.832	3.781
	Gældsforpligtelser i alt	67.635	62.805	5.173	6.187
	Passiver i alt	135.036	114.342	45.409	38.923

Balance 30. juni

Passiver	Koncern		Morderselskab	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
<u>Note</u>				
1 Efterfølgende begivenheder				
25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
26 Eventualposter				
27 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Anpartskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	Minoritets- interesser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2015	128	0	22.671	700	0	23.499
Korrektion ændret praksis	0	0	0	0	7.772	7.772
Udloddet udbytte	0	0	0	-700	-1.560	-2.260
Resultat	0	0	9.136	800	3.381	13.317
Egenkapital 1. juli 2016	128	0	31.807	800	9.593	42.328
Salg til minoritets- aktionærer	0	0	0	0	5.513	5.513
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-2.290	-3.090
Resultat	0	0	7.500	800	4.288	12.588
	128	0	39.307	800	17.104	57.339

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Anpartskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2015	128	20.027	2.645	700	23.500
Udloddet udbytte	0	0	0	-700	-700
Resultat	0	9.761	-625	800	9.936
Egenkapital 1. juli 2016	128	29.788	2.020	800	32.736
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-800
Resultat	0	1.198	6.302	800	8.300
	128	30.986	8.322	800	40.236

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Årets resultat	12.588	13.317
28 Reguleringer	6.382	6.490
29 Ændring i driftskapital	-1.129	357
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.841	20.164
Renteindbetalinger og lignende	129	72
Renteudbetalinger og lignende	-452	-476
Pengestrøm fra ordinær drift	17.518	19.760
Betalt selskabsskat	-1.871	-874
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.647	18.886
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-1.436
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.573	-1.204
Salg af materielle anlægsaktiver	66	141
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-67
Salg af finansielle anlægsaktiver	5.513	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.006	-2.566
Optagelse af langfristet gæld	520	4.654
Afdrag på langfristet gæld	-2.282	-1.587
Udbytte til minoritetsaktionærer	-2.290	-1.560
Betalt udbytte	-800	-700
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.852	807
Ændring i likvider	11.801	17.127
Likvider primo	32.654	15.527
Likvider ultimo	44.455	32.654
Likvider		
Likvide beholdninger	45.578	36.776
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.123	-4.122
Likvider ultimo	44.455	32.654

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der tilgået yderligere et datterselskab, Aludan Facader A/S i Hedensted. Dette i forhold til ønsket om en bredere markedsandel indenfor facadelukning. Selskabet er 75% ejet af Fjelsø A/S.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke koncernens finansielle stilling væsentligt.

	Koncern		Morderselskab	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	52.855	53.239	0	0
Pensioner	3.848	3.813	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.685	1.554	0	0
	58.388	58.606	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	128	120	0	0

Løn til ledelsen er i henhold til årsregnskabslovens § 98, stk. 3 ikke oplyst.

	Morderselskab	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10	28
Andre finansielle omkostninger	112	72
	122	100

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.717	1.545	-21	0
Årets regulering af udskudt skat	853	2.186	-17	-53
Regulering af tidligere års skat	0	-25	0	0
	3.570	3.706	-38	-53

	Moderselskab	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.198	9.761
Udbytte for regnskabsåret	800	800
Overføres til overført resultat	6.302	0
Disponeret fra overført resultat	0	-625
Disponeret i alt	8.300	9.936

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.
6. Rettigheder og godkendelser				
Kostpris primo	1.436	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	1.436	0	0
Afgang i årets løb	-167	0	0	0
Kostpris ultimo	1.269	1.436	0	0
Afskrivninger primo	-63	0	0	0
Årets afskrivninger	-256	-63	0	0
Afskrivninger ultimo	-319	-63	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	950	1.373	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.
7. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	20.128	20.128	3.269	3.269
Tilgang i årets løb	2.230	0	83	0
Kostpris ultimo	22.358	20.128	3.352	3.269
Afskrivninger primo	0	0	-137	-59
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	-2.375	-1.733	0	0
Årets afskrivninger	-657	-642	-80	-78
Afskrivninger ultimo	-3.032	-2.375	-217	-137
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.326	17.753	3.135	3.132
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	13.740	11.331	0	0
Tilgang i årets løb	2.168	2.772	0	0
Afgang i årets løb	-3.879	-363	0	0
Kostpris ultimo	12.029	13.740	0	0
Afskrivninger primo	-7.501	-6.000	0	0
Årets afskrivninger	-1.576	-1.754	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	3.813	253	0	0
Afskrivninger ultimo	-5.264	-7.501	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.765	6.239	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.075	2.047	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	175	0	175	0
Kostpris ultimo	175	0	175	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	175	0	175	0

	Moderselskab	
	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.604	2.743
Tilgang i årets løb	50	500
Afgang i årets løb	-152	-1.639
Kostpris ultimo	1.502	1.604
Opskrivninger primo	29.789	20.027
Årets resultat	8.472	10.042
Årets tilbageførsler på afgang	-2.925	1.460
Udbytte	-4.350	-1.740
Opskrivninger ultimo	30.986	29.789
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.488	31.393

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Årets resultat t.kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Dice Co. ApS t.kr.
Bygum A/S, Vesthimmerlands Kommune	100 %	489	-11	489
Fjelsø A/S, Vesthimmerlands Kommune	82 %	40.858	10.342	31.999
		41.347	10.331	32.488

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.
11. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	120	120	20	20
Kostpris ultimo	120	120	20	20
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120	120	20	20
12. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	241	188	0	0
Tilgang i årets løb	0	53	0	0
Kostpris ultimo	241	241	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	241	241	0	0
Der specificeres således:				
Deposita	241	241	0	0
	241	241	0	0
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	320.898	277.261	0	0
Modtagne acontobetalingen	-277.478	-255.974	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	43.420	21.287	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	45.181	23.389	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-1.761	-2.102	0	0
	43.420	21.287	0	0

Noter

	Moterselskab	
	30/6 2017	30/6 2016
	t.kr.	t.kr.
14. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	33	10
Udskudt skat af årets resultat	17	23
	50	33

	Koncern		Moterselskab	
	30/6 2017	30/6 2016	30/6 2017	30/6 2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
15. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	539	430	6	6
	539	430	6	6
16. Anpartskapital				
Anpartskapital primo	128	128	128	128
	128	128	128	128

	Moterselskab	
	30/6 2017	30/6 2016
	t.kr.	t.kr.
17. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	29.788	20.027
Resultat	1.198	9.761
	30.986	29.788

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.
18. Overført resultat				
Overført resultat primo	31.807	22.671	2.020	2.645
Årets overførte overskud eller underskud	<u>7.500</u>	<u>9.136</u>	<u>6.302</u>	<u>-625</u>
	<u>39.307</u>	<u>31.807</u>	<u>8.322</u>	<u>2.020</u>
19. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	800	700	800	700
Udloddet udbytte	-800	-700	-800	-700
Udbytte for regnskabsåret	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>800</u>
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>800</u>
20. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser primo	9.593	7.772	0	0
Udbytte	-2.290	-1.560	0	0
Indre værdi af solgte andele	5.513	0	0	0
Andel af årets resultat	<u>4.288</u>	<u>3.381</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>17.104</u>	<u>9.593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
21. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	9.209	7.056	0	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>853</u>	<u>2.153</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>10.062</u>	<u>9.209</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Den primære del af koncernens udskudte skat stammer fra omsætningsaktiver, mens moderselskabets vedrører materielle anlægsaktiver.				
22. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	6.514	7.081	755	822
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-590</u>	<u>-573</u>	<u>-67</u>	<u>-68</u>
	<u>5.924</u>	<u>6.508</u>	<u>688</u>	<u>754</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.564</u>	<u>4.741</u>	<u>435</u>	<u>486</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2016 t.kr.
23. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	6.795	8.175	1.653	1.652
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.279	-1.006	0	0
	5.516	7.169	1.653	1.652
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.279	2.562	1.653	1.652
24. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	2.113	2.044	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-347	-388	0	0
	1.766	1.656	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	219	363	0	0

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, har moderselskabet og koncernen givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør henholdsvis 994 t.kr. og 17.184 t.kr.

Moderselskabet og koncernen har deponeret ejerpantebreve henholdsvis på i alt 2.652 t.kr. og 5.152 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017 på henholdsvis 3.136 t.kr. og 9.745 t.kr.

Til sikkerhed for engagement til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 20.800 t.kr. samt løsøre pantebrev på 1.200 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør på balancedagen:

Immaterielle anlægsaktiver	591 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.548 t.kr.
Varebeholdninger	1.322 t.kr.
Igangværende arbejder	37.369 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.150 t.kr.

Noter

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 2.075 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2017 udgør 2.110 t.kr.

26. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har sædvanlige garantiforpligtelser for udførte arbejder. Bank og garantiforsikrings-selskab har i forbindelse hermed stillet arbejdsgarantier i henhold til AB92 med 91.783 t.kr. Herudover har koncernens bank stillet betalingsgarantier på 2.197 t.kr. for gæld til leasingselskab.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån og garantistillelser. De tilknyttede virksomheders bankgæld og garantistillelser udgør pr. 30. juni 2017 i alt 99.652 t.kr.

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med gennemsnitlige årlige leasingydelse på 339 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-46 måneder og en samlet restleasingydelse på 800 t.kr.

Herudover har koncernen indgået huslejeaftaler med årlig leje på 1.837 t.kr. og lejeforpligtelse på 1.371 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter fremgår af moderselskabets balance. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør 0 t.kr.

27. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Mark Mogensen

Hovedaktionær

Søvej 7

8800 Viborg

Danmark

Noter

Koncernregnskab

Selskabet indgår ikke i et overliggende koncernregnskab.

	Koncern	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
28. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.489	2.460
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-31
Andre finansielle indtægter	-129	-134
Øvrige finansielle omkostninger	452	476
Skat af årets resultat	3.570	3.706
Øvrige reguleringer	0	13
	6.382	6.490

	Koncern	
	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-367	-5
Ændring i tilgodehavender	-9.507	4.564
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	8.745	-4.202
	-1.129	357