

Dice Co. ApS
Testrupvej 10, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 21 51 92 35

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018	
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 2017/18 for Dice Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 20. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 20. december 2018

Partner Revision

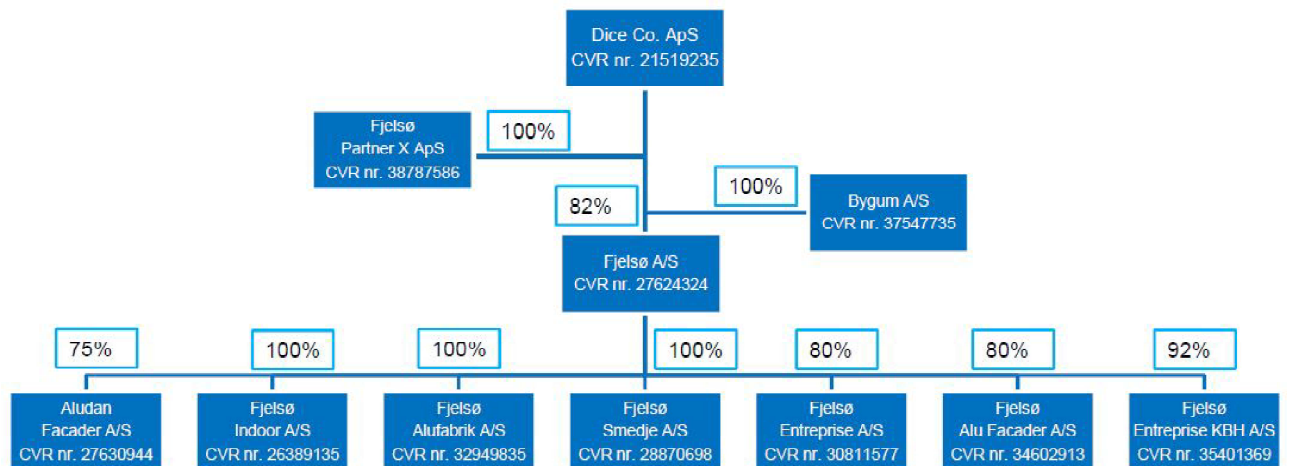
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

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 Aludan Facader A/S, Hedensted A G Facader ApS, Hedensted Fjelsø Partner X ApS, Vesthimmerlands Kommune

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	76.325	77.357	78.441	64.488	47.587
Resultat af ordinær primær drift	4.263	16.481	17.365	13.964	9.528
Finansielle poster, netto	-478	-323	-342	-533	-2.463
Årets resultat	4.068	12.588	13.317	10.428	5.312
Balance:					
Balancesum	151.028	135.036	114.342	100.437	82.419
Investeringer i materielle anlægsaktiver	6.683	258	2.772	5.044	2.762
Egenkapital	56.786	57.339	42.328	31.271	21.513
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	134	128	120	105	80
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	29,9	29,8	28,6	23,4	19,5
Egenkapitalforrentning	7,3	22,7	35,3	38,8	24,1

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

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

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, Fjelsø Partner X ApS og Bygum A/S samt investering i ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den samlede bruttofortjeneste for koncernen udgør for året 76,3 mio. DKK, mod 77,3 mio. DKK sidste år. Aktiviteten er på budgetteret niveau og betragtes som værende tilfredsstillende.

Årets samlede resultat efter skat udgør 4,1 mio. DKK mod 12,6 mio. DKK sidste år. Resultatet er lavere end budgetteret niveau, og er dermed mindre tilfredsstillende.

Af årets resultat udgør minoritetsandele 1,0 mio. DKK mod 4,3 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 aktiviteten vil være på niveau med 2017/18, mens der forventes et øget resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er 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.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestømme 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 datter- og associerede virksomheder 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Ved erhvervelse af virksomheder indgår hensættelser til omstruktureringer i den overtagne virksomhed i det omfang, de er besluttet og offentliggjort senest på overtagelsestidspunktet i opgørelsen af anskaffelsessummen og dermed i goodwill eller koncerngoodwill.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Bruttofortjeneste	76.325	77.357	-57	-75
1 Personaleomkostninger	-68.856	-58.388	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.206	-2.488	-103	-80
Driftsresultat	4.263	16.481	-160	-155
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.314	8.472
Andre finansielle indtægter	172	129	115	67
2 Øvrige finansielle omkostninger	-650	-452	-228	-122
Resultat før skat	3.785	16.158	3.041	8.262
3 Skat af årets resultat	283	-3.570	60	38
4 Årets resultat	4.068	12.588	3.101	8.300
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Dice Co. ApS	3.101	8.300		
Minoritetsinteresser	967	4.288		
	4.068	12.588		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Morderselskab	
		2018 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Rettigheder og godkendelser	696	950	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	696	950	0	0
6	Grunde og bygninger	29.639	19.326	9.415	3.135
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.618	6.765	0	0
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	475	175	475	175
	Materielle anlægsaktiver i alt	36.732	26.266	9.890	3.310
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	31.232	32.488
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	190	120	40	20
11	Andre tilgodehavender	267	241	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	457	361	31.272	32.508
	Anlægsaktiver i alt	37.885	27.577	41.162	35.818

Balance 30. juni

Note	Koncern		Morderselskab		
	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.807	2.075	0	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	68	68	0	0
	Forudbetalinger for varer	325	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>3.200</u>	<u>2.143</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.994	30.082	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	11.541	22.413	0	0
13	Udskudte skatteaktiver	0	0	76	50
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	930	2.737
	Andre tilgodehavender	6.034	6.563	2.803	3.379
14	Periodeafgrænsningsposter	<u>569</u>	<u>539</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>61.138</u>	<u>59.597</u>	<u>3.815</u>	<u>6.172</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>99</u>	<u>141</u>	<u>99</u>	<u>141</u>
	Værdipapirer i alt	<u>99</u>	<u>141</u>	<u>99</u>	<u>141</u>
	Likvide beholdninger	<u>48.706</u>	<u>45.578</u>	<u>5.824</u>	<u>3.278</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>113.143</u>	<u>107.459</u>	<u>9.738</u>	<u>9.591</u>
	Aktiver i alt	<u>151.028</u>	<u>135.036</u>	<u>50.900</u>	<u>45.409</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
15	Anparts kapital	128	128	128	128
16	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	29.680	30.986
17	Overført resultat	43.929	39.307	11.929	8.322
18	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800	800	800	800
	Egenkapital før minoritetsinteresser	44.857	40.235	42.537	40.236
19	Minoritetsinteresser	11.929	17.104	0	0
	Egenkapital i alt	56.786	57.339	42.537	40.236
Hensatte forpligtelser					
20	Hensættelser til udskudt skat	8.790	10.062	0	0
21	Andre hensatte forpligtelser	2.429	0	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	11.219	10.062	0	0
Gældsforpligtelser					
22	Gæld til realkreditinstitutter	5.321	5.924	620	688
23	Gæld til pengeinstitutter	8.825	5.516	6.337	1.653
24	Leasingforpligtelser	1.404	1.766	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	15.550	13.206	6.957	2.341
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.529	2.216	304	67
	Gæld til pengeinstitutter	448	1.123	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	18.038	1.761	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.948	32.437	31	25
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1	0
	Selskabsskat	673	2.622	672	2.621
	Anden gæld	18.837	14.270	398	119
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	67.473	54.429	1.406	2.832
	Gældsforpligtelser i alt	83.023	67.635	8.363	5.173
	Passiver i alt	151.028	135.036	50.900	45.409

Balance 30. juni

Passiver	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
25				
26				
27				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	Minoritetsinter- esser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli						
2016	128	0	31.807	800	9.593	42.328
Køb/salg til minoritetsaktionærer inkl. regulering						
tidligere år	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
Egenkapital 1. juli						
2017	128	0	39.307	800	17.104	57.339
Køb/salg til minoritetsaktionærer inkl. regulering						
tidligere år	0	0	2.322	0	-2.322	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-3.820	-4.620
Resultat	0	0	2.300	800	967	4.067
	128	0	43.929	800	11.929	56.786

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året t.kr.	I alt t.kr.
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
Egenkapital 1. juli 2017	128	30.986	8.322	800	40.236
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-800
Resultat	0	-1.306	3.607	800	3.101
	128	29.680	11.929	800	42.537

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Årets resultat	4.068	12.588
28 Reguleringer	2.828	6.382
29 Ændring i driftskapital	12.283	-1.129
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.179	17.841
Renteindbetalinger og lignende	171	129
Renteudbetalinger og lignende	-609	-452
Pengestrøm fra ordinær drift	18.745	17.518
Betalt selskabsskat	-2.868	-1.871
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.877	15.647
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.375	-4.573
Salg af materielle anlægsaktiver	272	66
Køb af finansielle anlægsaktiver	-96	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	5.513
Køb af virksomhed	-300	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.499	1.006
Optagelse af langfristet gæld	5.080	520
Afdrag på langfristet gæld	-2.425	-2.282
Udbytte til mindretalsaktionærer	-3.820	-2.290
Udbetalt udbytte	-800	-800
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.965	-4.852
Ændring i likvider	4.413	11.801
Likvider primo	44.455	32.654
Bankgæld ved virksomhedsoverdragelse	-609	0
Likvider ultimo	48.259	44.455
Likvider		
Likvide beholdninger	48.707	45.578
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-448	-1.123
Likvider ultimo	48.259	44.455

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	61.701	52.855	0	0
Pensioner	4.886	3.848	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.269	1.685	0	0
	68.856	58.388	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	134	128	0	0
Løn til ledelsen er i henhold til årsregnskabslovens § 98, stk. 3 ikke oplyst.				
			Moderselskab	
			2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder			0	10
Andre finansielle omkostninger			228	112
			228	122
			Moderselskab	
			2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	897	2.717	-34	-21
Årets regulering af udskudt skat	-1.180	853	-26	-17
	-283	3.570	-60	-38

Noter

	Morderselskab	
	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.306	1.198
Udbytte for regnskabsåret	800	800
Overføres til overført resultat	3.607	6.302
Disponeret i alt	3.101	8.300

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.
5. Rettigheder og godkendelser				
Kostpris primo	1.269	1.436	0	0
Afgang i årets løb	0	-167	0	0
Kostpris ultimo	1.269	1.269	0	0
Afskrivninger primo	-319	-63	0	0
Årets afskrivninger	-254	-256	0	0
Afskrivninger ultimo	-573	-319	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	696	950	0	0
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	22.358	20.128	3.527	3.269
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	6.443	0	0	0
Tilgang i årets løb	8.377	2.230	6.208	83
Kostpris ultimo	37.178	22.358	9.735	3.352
Af- og nedskrivninger primo	-3.032	-2.375	-217	-137
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	-3.543	0	0	0
Årets afskrivninger	-964	-657	-103	-80
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.539	-3.032	-320	-217
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.639	19.326	9.415	3.135

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	12.029	13.740	0	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	1.280	0	0	0
Tilgang i årets løb	698	2.168	0	0
Afgang i årets løb	-276	-3.879	0	0
Kostpris ultimo	13.731	12.029	0	0
Afskrivninger primo	-5.264	-7.501	0	0
Årets afskrivninger	-1.992	-1.576	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	143	3.813	0	0
Afskrivninger ultimo	-7.113	-5.264	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.618	6.765	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.715	2.075	0	0
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	175	0	175	0
Tilgang i årets løb	475	175	475	175
Overgået til grunde og bygninger	-175	0	-175	0
Kostpris ultimo	475	175	475	175
Regnskabsmæssig værdi ultimo	475	175	475	175

Noter

	Morderselskab	
	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.502	1.604
Tilgang i årets løb	50	50
Afgang i årets løb	0	-152
Kostpris ultimo	1.552	1.502
Opskrivninger primo	30.986	29.789
Årets resultat	3.314	8.472
Årets tilbageførsler på afgang	0	-2.925
Udbytte	-4.620	-4.350
Opskrivninger ultimo	29.680	30.986
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.232	32.488

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 %	484	-5	484
Fjelsø A/S, Vesthimmerlands Kommune	82 %	38.961	4.103	30.705
Fjelsø Partner X ApS, Vesthimmerlands Kommune	100 %	43	-7	43
		39.488	4.091	31.232

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris primo	120	120	20	20
Tilgang i årets løb	70	0	20	0
Kostpris ultimo	190	120	40	20
Regnskabsmæssig værdi ultimo	190	120	40	20
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	241	241	0	0
Tilgang i årets løb	26	0	0	0
Kostpris ultimo	267	241	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	267	241	0	0
Der specificeres således:				
Deposita	267	241	0	0
	267	241	0	0
12. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	349.486	320.898	0	0
Modtagne acontobetalinge	-355.983	-300.246	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-6.497	20.652	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	11.541	22.413	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-18.038	-1.761	0	0
	-6.497	20.652	0	0

Noter

	Morderselskab	
	30/6 2018	30/6 2017
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
13. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	50	33
Udskudt skat af årets resultat	<u>26</u>	<u>17</u>
	<u>76</u>	<u>50</u>

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	<u>569</u>	<u>539</u>	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>569</u>	<u>539</u>	<u>6</u>	<u>6</u>

15. Anpartskapital				
Anpartskapital primo	<u>128</u>	<u>128</u>	<u>128</u>	<u>128</u>
	<u>128</u>	<u>128</u>	<u>128</u>	<u>128</u>

	Morderselskab	
	30/6 2018	30/6 2017
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
16. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	30.986	29.788
Resultat	<u>-1.306</u>	<u>1.198</u>
	<u>29.680</u>	<u>30.986</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.
17. Overført resultat				
Overført resultat primo	39.307	31.807	8.322	2.020
Køb/salg til minoritetsaktionærer inkl. regulering tidligere år	2.322	0	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	2.300	7.500	3.607	6.302
	43.929	39.307	11.929	8.322
18. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte primo	800	800	800	800
Udloddet udbytte	-800	-800	-800	-800
Udbytte for regnskabsåret	800	800	800	800
	800	800	800	800
19. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser primo	17.104	9.593	0	0
Udbytte	-3.820	-2.290	0	0
Køb/salg til minoritetsinteresser inkl. regulering tidligere år	-2.322	0	0	0
Indre værdi af solgte andele	0	5.513	0	0
Andel af årets resultat	967	4.288	0	0
	11.929	17.104	0	0
20. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	10.062	9.209	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-1.272	853	0	0
	8.790	10.062	0	0

Den primære del af koncernens udskudte skat stammer fra omsætningsaktiver, mens moderselskabets vedrører materielle anlægsaktiver.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.	30/6 2018 t.kr.	30/6 2017 t.kr.
21. Andre hensatte forpligtelser				
Tilgang ved virksomhedsoverdragelse	2.429	0	0	0
	2.429	0	0	0
22. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	5.918	6.514	687	755
Heraf forfalder inden for 1 år	-597	-590	-67	-67
	5.321	5.924	620	688
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.895	3.564	345	435
23. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	10.482	6.795	6.574	1.653
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.657	-1.279	-237	0
	8.825	5.516	6.337	1.653
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	3.793	626	3.793	0
24. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	1.679	2.113	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-275	-347	0	0
	1.404	1.766	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	219	0	0

Noter

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 2018 udgør henholdsvis 914 t.kr. og 18.238 t.kr.

Moderselskabet og koncernen har deponeret ejerpantebreve henholdsvis på i alt 7.732 t.kr. og 16.232 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018 på henholdsvis 9.415 t.kr. og 18.754 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	433 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.030 t.kr.
Varebeholdninger	1.203 t.kr.
Igangværende arbejder	6.413 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.459 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 1.715 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2018 udgør 1.760 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 89.857 t.kr. Herudover har koncernens bank stillet betalingsgarantier på 1.721 t.kr. for gæld til leasingselskab. Moderselskabet og koncernen har stillet betalingsgaranti for køb af ejendom på 2.180 t.kr.

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med samlede årlige leasingydelse på 1.169 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-34 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.618 t.kr.

Herudover har koncernen indgået huslejeaftaler med årlig leje på 1.917 t.kr. og lejeforpligtelse på 1.423 t.kr.

Noter

26. Eventualposter (fortsat)

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
Kloster Allé 7
8800 Viborg
Danmark

Hovedaktionær

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår ikke i et overliggende koncernregnskab.

Noter

	Koncern	
	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.206	2.489
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-130	0
Andre finansielle indtægter	-172	-129
Øvrige finansielle omkostninger	650	452
Skat af årets resultat	-373	3.570
Andre hensatte forpligtelser	-353	0
	2.828	6.382
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-549	-367
Ændring i tilgodehavender	3.045	-9.507
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	9.787	8.745
	12.283	-1.129