

Dice Co. ApS
Testrupvej 5, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 21 51 92 35

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 18. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 eller 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 og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 18. december 2020

Partner Revision

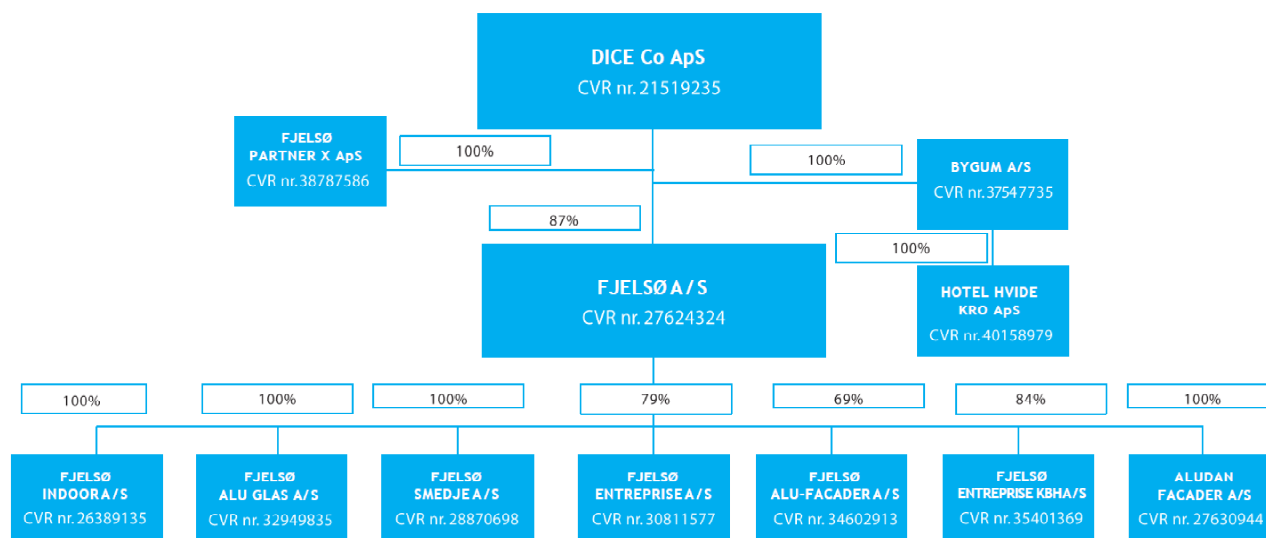
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dice Co. ApS Testrupvej 5 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
Dattervirksomhed	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 Bygum A/S, Vesthimmerlands Kommune Hotel Hvide Kro ApS, Vesthimmerlands Kommune

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	95.190	92.513	76.325	77.357	78.441
Resultat af ordinær primær drift	18.896	21.533	4.263	16.481	17.365
Finansielle poster, netto	-680	-548	-478	-323	-342
Årets resultat	14.389	16.372	4.068	12.588	13.317
Balance:					
Balancesum	192.469	177.028	151.028	135.036	114.342
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.067	8.392	6.683	258	2.772
Egenkapital	76.412	69.464	56.786	57.339	42.328
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	144	138	134	128	120
Nøgletal i %:					
Egenkapitalforrentning	16,8	21,5	9,6	22,7	35,3
Soliditetsgrad	31,6	29,5	29,9	29,8	28,6

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:

Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat (med fradrag af minoritetsinteressers andel)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ialt ultimo}}$

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.

Selskabet Bygum A/S har i regnskabsåret stiftet selskabet Hotel Hvide Kro ApS, som har 1. regnskabsafslutning 30/6 2020. Fra stiftelse og frem til 30/6 2019, har der ikke været drift i hotellet og resultatet indregnes derfor ikke før 30/6 2020.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Den samlede bruttofortjeneste for koncernen udgør for året 95,1 mio DKK, mod 92,5 mio DKK sidste år. Såvel resultat som aktivitet betragtes som værende tilfredsstillende.

Årets samlede resultat efter skat udgør 14,3 mio DKK mod 16,3 mio DKK sidste år. Af årets resultat udgør minoritetsandele 4,9 mio DKK mod 5,9 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 vil være på niveau med 2019/20.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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 behandles 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 nettosalgpris 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 virksomhedernes 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 børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Morderselskab	
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Bruttofortjeneste	95.190	92.513	73	306
1 Personaleomkostninger	-72.725	-67.725	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.569	-3.255	-244	-173
Driftsresultat	18.896	21.533	-171	133
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.430	10.245
Andre finansielle indtægter	346	222	471	305
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.026	-770	-266	-180
Resultat før skat	18.216	20.985	9.464	10.503
3 Skat af årets resultat	-3.827	-4.613	14	-49
4 Årets resultat	14.389	16.372	9.478	10.454
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Dice Co. ApS	9.478	10.460		
Minoritetsinteresser	4.911	5.912		
	14.389	16.372		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
5	Rettigheder og godkendelser	189	443	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	189	443	0	0
6	Grunde og bygninger	53.811	37.024	18.444	17.634
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.190	7.051	0	0
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	111	100	111	100
	Materielle anlægsaktiver i alt	62.112	44.175	18.555	17.734
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	50	40.777	32.447
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	184	190	40	40
11	Andre tilgodehavender	165	308	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	349	548	40.817	32.487
	Anlægsaktiver i alt	62.650	45.166	59.372	50.221

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	3.225	3.068	0	0
	Varebeholdninger i alt	3.225	3.068	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.751	50.194	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	42.706	31.793	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.134	8.929	10.931
13	Udskudte skatteaktiver	0	0	167	114
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	0	617
	Andre tilgodehavender	4.945	6.556	2.620	3.385
14	Periodeafgrænsningsposter	800	669	24	19
	Tilgodehavender i alt	73.202	90.346	11.740	15.066
	Andre værdipapirer og kapitalandele	221	120	221	121
	Værdipapirer i alt	221	120	221	121
	Likvide beholdninger	53.171	38.328	3.167	2.102
	Omsætningsaktiver i alt	129.819	131.862	15.128	17.289
	Aktiver i alt	192.469	177.028	74.500	67.510

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
15	Anpartskapital	128	128	128	128
16	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	37.232	30.502
17	Overført resultat	58.940	51.258	21.709	20.761
18	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800	800	1.800	800
	Egenkapital før minoritetsinteresser	60.868	52.186	60.869	52.191
19	Minoritetsinteresser	15.544	17.278	0	0
	Egenkapital i alt	76.412	69.464	60.869	52.191
Hensatte forpligtelser					
20	Hensættelser til udskudt skat	12.258	10.953	0	0
21	Andre hensatte forpligtelser	0	954	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	12.258	11.907	0	0
Gældsforpligtelser					
22	Gæld til realkreditinstitutter	17.997	10.236	5.672	6.066
23	Gæld til pengeinstitutter	13.218	16.316	5.917	6.140
24	Leasingforpligtelser	694	1.037	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	31.909	27.589	11.589	12.206
	Kortfristet del af langfristet gæld	4.704	3.263	567	397
	Gæld til pengeinstitutter	26	1.028	0	305
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.953	4.674	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.017	38.362	44	31
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	304	1.369
	Selskabsskat	2.864	1.750	551	0
	Anden gæld	28.326	18.991	576	1.011
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	71.890	68.068	2.042	3.113
	Gældsforpligtelser i alt	103.799	95.657	13.631	15.319
	Passiver i alt	192.469	177.028	74.500	67.510

Balance 30. juni

Note	Koncern		Morderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
25	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
26	Eventualposter			
27	Nærtstående parter			

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						
2018	128	0	43.929	800	11.929	56.786
Køb/salg til						
minoritetsaktionærer	0	0	-2.320	0	397	-1.923
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-960	-1.760
Resultat	0	0	9.649	800	5.912	16.361
Egenkapital 1. juli						
2019	128	0	51.258	800	17.278	69.464
Køb/salg til						
minoritetsaktionærer	0	0	0	0	-2.890	-2.890
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-3.755	-4.555
Resultat	0	0	7.682	1.800	4.911	14.393
	128	0	58.940	1.800	15.544	76.412

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 2018	128	29.680	11.929	800	42.537
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-800
Resultat	0	822	8.832	800	10.454
Egenkapital 1. juli 2019	128	30.502	20.761	800	52.191
Udloddet udbytte	0	0	0	-800	-800
Resultat	0	6.730	948	1.800	9.478
	128	37.232	21.709	1.800	60.869

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Årets resultat	14.389	16.366
28 Reguleringer	6.824	6.872
29 Ændring i driftskapital	19.155	-33.192
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	40.368	-9.954
Renteindbetalinger og lignende	346	194
Renteudbetalinger og lignende	-1.022	-770
Pengestrøm fra ordinær drift	39.692	-10.535
Betalt selskabsskat	-1.408	-1.378
Pengestrømme fra driftsaktivitet	38.284	-11.913
Køb af materielle anlægsaktiver	-21.336	-11.014
Salg af materielle anlægsaktiver	382	649
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-91
Salg af finansielle anlægsaktiver	199	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-20.755	-10.456
Optagelse af langfristet gæld	9.120	15.678
Afdrag på langfristet gæld	-3.359	-2.905
Udbytte til og køb/salg af kapitalandele til minoritetsinteressenter	-2.890	-563
Udbetalt udbytte	-4.555	-800
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-1.002	1.028
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.686	12.438
Ændring i likvider	14.843	-9.931
Likvider 1. juli	38.328	48.259
Likvider 30. juni	53.171	38.328
Likvider		
Likvide beholdninger	53.171	38.328
Likvider 30. juni	53.171	38.328

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	65.158	60.503	0	0
Pensioner	5.115	4.878	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.452	2.344	0	0
	72.725	67.725	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	144	138	0	0

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

	Moderselskab	
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10	6
Andre finansielle omkostninger	256	174
	266	180

	Koncern		Moderselskab	
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.522	2.453	39	90
Årets regulering af udskudt skat	1.305	2.163	-53	-38
Regulering af tidligere års skat	0	-3	0	-3
	3.827	4.613	-14	49

Noter

	Morderselskab	
	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.730	822
Udbytte for regnskabsåret	1.800	800
Overføres til overført resultat	948	8.832
Disponeret i alt	9.478	10.454

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.
5. Rettigheder og godkendelser				
Kostpris 1. juli	1.269	1.269	0	0
Kostpris 30. juni	1.269	1.269	0	0
Afskrivninger 1. juli	-826	-573	0	0
Årets afskrivninger	-254	-253	0	0
Afskrivninger 30. juni	-1.080	-826	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	189	443	0	0

6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli	45.714	37.178	18.127	9.735
Tilgang i årets løb	18.050	8.536	1.055	8.392
Kostpris 30. juni	63.764	45.714	19.182	18.127
Af- og nedskrivninger 1. juli	-8.690	-7.539	-494	-320
Årets afskrivninger	-1.263	-1.151	-244	-173
Af- og nedskrivninger 30. juni	-9.953	-8.690	-738	-493
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	53.811	37.024	18.444	17.634

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli	15.100	13.731	0	0
Tilgang i årets løb	3.275	2.852	0	0
Afgang i årets løb	-919	-1.483	0	0
Kostpris 30. juni	17.456	15.100	0	0
Afskrivninger 1. juli	-8.049	-7.113	0	0
Årets afskrivninger	-2.050	-1.851	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	833	915	0	0
Afskrivninger 30. juni	-9.266	-8.049	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.190	7.051	0	0
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	892	1.356	0	0
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli	100	475	100	475
Tilgang i årets løb	11	0	11	0
Overgået til grunde og bygninger	0	-375	0	-375
Kostpris 30. juni	111	100	111	100
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	111	100	111	100

Noter

	Morderselskab	
	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.944	1.552
Tilgang i årets løb	2.642	709
Afgang i årets løb	-1.042	-317
Kostpris 30. juni	3.544	1.944
Opskrivninger 1. juli	30.503	29.681
Årets resultat	9.430	10.245
Årets tilbageførsler på afgang	0	-9.423
Udbytte	-2.700	0
Opskrivninger 30. juni	37.233	30.503
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	40.777	32.447

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.
Fjelsø A/S, Vesthimmerlands Kommune	87 %	57.988	14.813	34.855
Fjelsø Partner X ApS, Vesthimmerlands Kommune	100 %	2.313	1.093	2.313
Bygum A/S, Vesthimmerlands Kommune	100 %	3.556	2.031	3.876
Hotel Hvide Kro ApS, Vesthimmerlands Kommune	100 %	52	-267	-267
		63.909	17.670	40.777

Bygum A/S og Fjelsø Partner X ApS ejer henholdsvis 15 % og 10 % af aktierne i Fjelsø A/S.

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli	190	190	40	40
Afgang i årets løb	-6	0	0	0
Kostpris 30. juni	184	190	40	40
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	184	190	40	40
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli	308	267	0	0
Tilgang i årets løb	0	41	0	0
Afgang i årets løb	-143	0	0	0
Kostpris 30. juni	165	308	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	165	308	0	0
Der specificeres således:				
Deposita	165	308	0	0
	165	308	0	0
12. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af igangværende arbejder	409.916	392.692	0	0
Modtagne acotobetalinge	-369.163	-365.573	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	40.753	27.119	0	0
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	42.706	31.793	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-1.953	-4.674	0	0
	40.753	27.119	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.
13. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. juli	0	0	114	76
Udskudt skat af årets resultat	0	0	53	38
	0	0	167	114
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	800	669	24	19
	800	669	24	19
15. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. juli	128	128	128	128
	128	128	128	128
16. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli			30.502	29.680
Resultat			6.730	822
			37.232	30.502

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.
17. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli	51.258	43.929	20.761	11.929
Køb/salg til minoritetsaktionærer inkl. regulering tidligere år	0	-2.320	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	7.682	9.649	948	8.832
	58.940	51.258	21.709	20.761
18. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli	800	800	800	800
Udloddet udbytte	-800	-800	-800	-800
Udbytte for regnskabsåret	1.800	800	1.800	800
	1.800	800	1.800	800
19. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser 1. juli	17.278	11.929	0	0
Udbytte	-3.755	-960	0	0
Køb/salg til minoritetsinteresser inkl. regulering tidligere år	-2.890	397	0	0
Andel af årets resultat	4.911	5.912	0	0
	15.544	17.278	0	0
20. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	10.953	8.790	0	0
Udskudt skat af årets resultat	1.305	2.163	0	0
	12.258	10.953	0	0
Den primære del af koncernens udskudte skat stammer fra omsætningsaktiver, mens moderselskabets vedrører(jfr. note 13) materielle anlægsaktiver.				
21. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat vedr. garantiasager	0	954	0	0
	0	954	0	0

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.	30/6 2020 t.kr.	30/6 2019 t.kr.
22. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	19.302	10.946	6.015	6.243
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.305</u>	<u>-710</u>	<u>-343</u>	<u>-177</u>
	<u>17.997</u>	<u>10.236</u>	<u>5.672</u>	<u>6.066</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.335</u>	<u>4.563</u>
23. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	14.940	18.844	6.141	6.360
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.722</u>	<u>-2.528</u>	<u>-224</u>	<u>-220</u>
	<u>13.218</u>	<u>16.316</u>	<u>5.917</u>	<u>6.140</u>
24. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	1.061	1.785	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-367</u>	<u>-748</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>694</u>	<u>1.037</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 2020 udgør henholdsvis 9.111 t.kr. og 26.285 t.kr.

Moderselskabet og koncernen har deponeret ejerpantebreve henholdsvis på i alt 6.732 t.kr. og 25.232 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2020 på henholdsvis 8.337 t.kr. og 43.703 t.kr.

Noter

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for engagement til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 25.800 t.kr. samt løsøre pantebrev på 1.200 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør på balancedagen:

Immaterielle anlægsaktiver	189 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.070 t.kr.
Varebeholdninger	1.702 t.kr.
Igangværende arbejder	34.513 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.875 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 893 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2020 udgør 1.037 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 123.536 t.kr. Herudover har koncernens bank stillet betalingsgarantier på 1.390 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 909 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-31 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.727 t.kr.

Herudover har koncernen indgået huslejeaftaler med årlig leje på 1.185 t.kr. og lejeforpligtelse på 553 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 sambeskatning udgør 2.864 t.kr.

Noter

27. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Mark Mogensen, Kloster Alle 7, Viborg

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.

	Koncern	
	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
28. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.567	3.255
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-80
Andre finansielle indtægter	-346	-216
Øvrige finansielle omkostninger	1.026	770
Skat af årets resultat	3.827	4.618
Andre hensatte forpligtelser	-954	-1.475
Øvrige reguleringer	-296	0
	<u>6.824</u>	<u>6.872</u>
29. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-157	132
Ændring i tilgodehavender	17.043	-31.528
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.269	-1.796
	<u>19.155</u>	<u>-33.192</u>