

Dice Co. ApS
Testrupvej 5, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 21 51 92 35

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 21. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 21. december 2022

Partner Revision

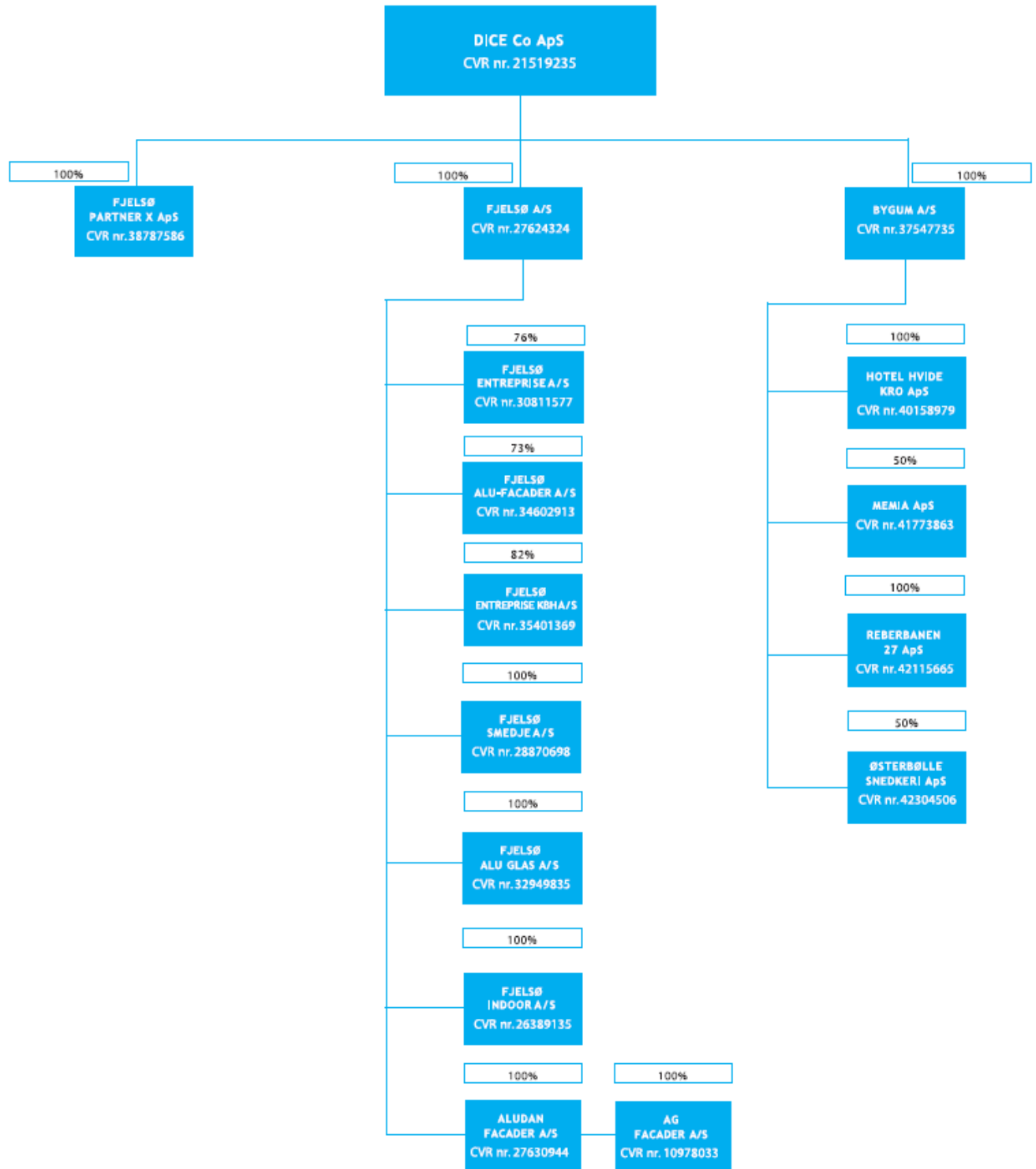
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

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 Partner X ApS, Vesthimmerlands Kommune Bygum A/S, Vesthimmerlands Kommune Hotel Hvide Kro ApS, Vesthimmerlands Kommune Reberbanen 27 ApS, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Partner I, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Partner XIV, Vesthimmerlands Kommune
Associerede virksomheder	Memia ApS, Vesthimmerlands Kommune Østerbølle Snedkeri ApS, Vesthimmerlands Kommune

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	104.468	102.146	95.190	92.513	76.325
Resultat af primær drift	25.178	26.092	18.896	21.533	4.263
Finansielle poster, netto	106	-728	-680	-548	-478
Årets resultat	19.755	19.747	14.389	16.372	4.068
Balance:					
Balancesum	229.251	229.129	192.469	177.028	151.028
Investeringer i materielle anlægsaktiver	18.053	12.109	21.336	8.392	6.683
Egenkapital	97.035	89.432	76.412	69.464	56.786
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	135	136	144	138	134
Nøgletal i %:					
Egenkapitalforrentning	16,3	19,0	16,8	21,5	9,6
Soliditetsgrad	36,3	31,3	31,6	29,5	29,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

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, Bygum A/S, Hotel Hvide Kro ApS, Reberbanen 27 ApS, Fjelsø Partner I ApS og Fjelsø Partner XIV ApS samt investering i ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets samlede bruttofortjeneste for koncernen udgør 104 mio. kr. mod 102 mio. kr. sidste år. Såvel resultat som aktivitet betragtes som værende tilfredsstillende.

Årets samlede resultat efter skat udgør 19,8 mio. kr. mod 19,7 mio. kr. sidste år. Af årets resultat udgør minoritetsandele 6,4 mio. kr. mod 7,1 mio. kr. sidste år.

Fjelsø Entreprise A/S har realiseret et overskud på 11.721 t.kr. mod 7.508 t.kr. sidste år. Henset til de seneste års resultater, betragtes resultatet som meget tilfredsstillende.

Fjelsø Alu Facader A/S har realiseret et resultat på 12.513 t.kr. mod 7.958 t.kr. sidste år. Resultatet betragtes som meget tilfredsstillende.

Fjelsø Entreprise Kbh. A/S har realiseret et underskud på -1.074 t.kr. mod et overskud på 3.735 t.kr. sidste år. Både aktivitet og resultat er markant under det budgetterede niveau, og betragtes som utilfredsstillende.

Fjelsø Indoor A/S og Fjelsø Smedje A/S har udviklet sig som forventet.

Aludan Facader A/S og Fjelsø Alu Glas A/S er negativ påvirket af nedlukning af aktiviteten i Hedensted. Resultatet betragtes som utilfredsstillende.

De øvrige selskaber i koncernen har alle leveret på budgetteret niveau.

Miljøforhold

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

Ledelsesberetning

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 statutidspunktet forefindes en tilfredsstillende ordrebeholdning, men på baggrund af udsving i materialepriser og leveringstider, har ledelsen budgetteret lidt konservativt, og forventer at koncernens aktivitet og resultat vil være lidt under dette års niveau.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og godkendelser

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 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 salgsomkostninger 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede virksomheder.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Dice Co. ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

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.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Bruttofortjeneste	104.468	102.146	279	65
1 Personaleomkostninger	-75.221	-71.174	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.046	-3.560	-189	-244
Andre driftsomkostninger	-23	-1.320	0	0
Driftsresultat	25.178	26.092	90	-179
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.041	12.648
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-64	-17	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	282	277
Andre finansielle indtægter	1.279	508	100	118
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.109	-1.219	-137	-259
Resultat før skat	25.284	25.364	13.376	12.605
3 Skat af årets resultat	-5.529	-5.617	2	12
4 Årets resultat	19.755	19.747	13.378	12.617
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Dice Co. ApS	13.378	12.617		
Minoritetsinteresser	6.377	7.130		
	19.755	19.747		

Balance 30. juni

Aktiver					
Note	Koncern		Moderselskab		
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	
Anlægsaktiver					
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	73	118	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	73	118	0	0
6	Grunde og bygninger	61.136	52.393	11.886	18.290
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.320	9.638	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	69.456	62.031	11.886	18.290
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	60.600	48.951
9	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	32	0	0
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	190	214	40	40
11	Andre tilgodehavender	108	70	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	298	316	60.640	48.991
	Anlægsaktiver i alt	69.827	62.465	72.526	67.281
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	4.291	3.683	0	0
	Varebeholdninger i alt	4.291	3.683	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.401	26.580	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	61.733	45.135	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	11.773	10.449
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.167	1.086	0	0
13	Udskudte skatteaktiver	0	0	219	221
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	492	463
	Andre tilgodehavender	3.406	10.190	166	71
14	Periodeafgrænsningsposter	747	582	26	26
	Tilgodehavender i alt	105.454	83.573	12.676	11.230

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Note					
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	258	0	258
	Værdipapirer i alt	0	258	0	258
	Likvide beholdninger	49.679	79.150	4.861	4.927
	Omsætningsaktiver i alt	159.424	166.664	17.537	16.415
	Aktiver i alt	229.251	229.129	90.063	83.696

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022	2021	2022	2021	
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	128	128	128	128
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	51.289	45.406
	Overført resultat	81.336	69.758	30.047	24.352
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800	1.800	1.800	1.800
	Egenkapital før minoritetsinteresser	83.264	71.686	83.264	71.686
	Minoritetsinteresser	13.771	17.746	0	0
	Egenkapital i alt	97.035	89.432	83.264	71.686
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	21.606	17.114	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	21.606	17.114	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	6.120	15.379	4.835	5.463
	Gæld til pengeinstitutter	21.952	6.653	1.655	1.655
	Anden gæld	0	3.277	0	0
16	Langfristede gældsforpligtelser i alt	28.072	25.309	6.490	7.118
16	Kortfristet del af langfristet gæld	3.176	15.215	209	4.538
	Gæld til pengeinstitutter	11	2.232	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	19.806	2.161	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.289	27.643	53	52
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	7	180
	Selskabsskat	549	1.683	0	0
	Anden gæld	23.707	48.340	40	122
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	82.538	97.274	309	4.892
	Gældsforpligtelser i alt	110.610	122.583	6.799	12.010
	Passiver i alt	229.251	229.129	90.063	83.696

Balance 30. juni

Passiver	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
18 Eventualposter				
19 Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regn- skabsåret t.kr.	Minori- tetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2020	128	0	58.940	1.800	15.544	76.412
Køb/salg til minoritetsaktionærer	0	0	0	0	-2.285	-2.285
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800	-2.642	-4.442
Resultat	0	0	10.818	1.800	7.129	19.747
Egenkapital 1. juli 2021	128	0	69.758	1.800	17.746	89.432
Køb/salg til minoritetsaktionærer	0	0	0	0	-6.155	-6.155
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800	-4.197	-5.997
Resultat	0	0	11.578	1.800	6.377	19.755
	128	0	81.336	1.800	13.771	97.035

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdis- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2020	128	37.232	21.709	1.800	60.869
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800	-1.800
Resultat	0	8.174	2.643	1.800	12.617
Egenkapital 1. juli 2021	128	45.406	24.352	1.800	71.686
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800	-1.800
Resultat	0	5.883	5.695	1.800	13.378
	128	51.289	30.047	1.800	83.264

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Årets resultat	19.755	19.747
20 Reguleringer	7.871	6.533
21 Ændring i driftskapital	-21.605	2.982
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.021	29.262
Renteindbetalinger og lignende	1.276	220
Renteudbetalinger og lignende	-1.110	-853
Pengestrøm fra ordinær drift	6.187	28.629
Betalt selskabsskat	-2.165	-1.980
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.022	26.649
Køb af materielle anlægsaktiver	-18.053	-12.109
Salg af materielle anlægsaktiver	8.227	12.028
Køb af finansielle anlægsaktiver	-38	-50
Salg af finansielle anlægsaktiver	24	65
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.840	-66
Optagelse af langfristet gæld	11.994	6.825
Afdrag på langfristet gæld	-21.275	-2.909
Køb og salg af kapitalandele til minoritetsinteresser	-6.155	-2.284
Udbetalt udbytte	-5.997	-4.442
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-2.221	2.206
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-23.654	-604
Ændring i likvider	-29.472	25.979
Likvider 1. juli	79.150	53.171
Likvider 30. juni	49.678	79.150
Likvider		
Likvide beholdninger	49.678	79.150
Likvider 30. juni	49.678	79.150

Noter

	Koncern	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	68.272	63.553
Pensioner	5.241	4.776
Andre omkostninger til social sikring	1.708	2.845
	75.221	71.174
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	135	136

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

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	0	7
Andre finansielle omkostninger	1.109	1.219	137	252
	1.109	1.219	137	259

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.037	767	-4	41
Årets regulering af udskudt skat	4.492	4.850	2	-53
	5.529	5.617	-2	-12

Noter

	Moderselskab	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.883	8.174
Udbytte for regnskabsåret	1.800	1.800
Overføres til overført resultat	5.695	2.643
Disponeret i alt	13.378	12.617
	Koncern	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. juli	1.269	1.269
Kostpris 30. juni	1.269	1.269
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.151	-1.080
Årets afskrivninger	-45	-71
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.196	-1.151
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	73	118

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli	57.740	63.764	19.272	19.183
Tilgang i årets løb	16.534	8.398	0	89
Afgang i årets løb	-6.410	-14.422	-6.410	0
Kostpris 30. juni	67.864	57.740	12.862	19.272
Af- og nedskrivninger 1. juli	-5.347	-9.953	-981	-738
Årets afskrivninger	-1.575	-1.387	-189	-244
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	194	5.993	194	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-6.728	-5.347	-976	-982
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	61.136	52.393	11.886	18.290
			Koncern	
			30/6 2022	30/6 2021
			t.kr.	t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli			20.921	17.456
Tilgang i årets løb			1.520	3.822
Afgang i årets løb			-1.718	-357
Kostpris 30. juni			20.723	20.921
Afskrivninger 1. juli			-11.283	-9.266
Årets afskrivninger			-2.426	-2.103
Afskrivninger, afhændede aktiver			1.306	86
Afskrivninger 30. juni			-12.403	-11.283
Regnskabsmæssig værdi 30. juni			8.320	9.638

Noter

	Moderselskab	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.544	-9.104
Tilgang i årets løb	9.427	13.695
Afgang i årets løb	-3.661	-1.047
Kostpris 30. juni	9.310	3.544
Opskrivninger 1. juli	45.407	37.233
Årets resultat	13.041	12.648
Årets tilbageførsler på afgang	-2.766	0
Udbytte	-4.392	-4.474
Opskrivninger 30. juni	51.290	45.407
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	60.600	48.951

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Fjelsø A/S	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Fjelsø Partner X ApS	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Bygum A/S	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Hotel Hvide Kro ApS	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Reberbanen 27 ApS	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Fjelsø Partner I	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Fjelsø Partner XIV	Vesthimmerlands Kommune	100 %

Indirekte ejerandele er indregnet i de angivne procenter.

Noter

	Koncern	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
9. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	50	0
Tilgang i årets løb	0	50
Kostpris 30. juni	50	50
Nedskrivninger 1. juli	-18	0
Årets resultatandel	-64	-18
Nedskrivninger 30. juni	-82	-18
Modregnet i tilgodehavender	32	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	32	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	32

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Memia ApS	Vesthimmerlands Kommune	50 %
Østerbølle Snedkeri ApS	Vesthimmerlands Kommune	50 %

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
10. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli	214	184	40	40
Tilgang i årets løb	0	30	0	0
Afgang i årets løb	-24	0	0	0
Kostpris 30. juni	190	214	40	40
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	190	214	40	40

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	747	582	26	26
	747	582	26	26

	Koncern	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
15. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	17.114	12.258
Udskudt skat af årets resultat	4.492	4.856
	21.606	17.114

Den primære del af koncernens udskudte skat stammer fra omsætningsaktiver, mens moderselskabets vedrører (jfr. note 13) materielle anlægsaktiver.

16. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2022 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 30/6 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	6.691	571	6.120	3.999
Gæld til pengeinstitutter	24.172	2.220	21.952	10.338
Anden gæld	385	385	0	0
	31.248	3.176	28.072	14.337
Moderselskab				
Gæld til realkreditinstitutter	5.044	209	4.835	3.999
Gæld til pengeinstitutter	1.655	0	1.655	0
	6.699	209	6.490	3.999

Noter

17. 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 2022 udgør henholdsvis 8.966 t.kr. og 45.195 t.kr.

Moderselskabet og koncernen har deponeret ejerpantebreve henholdsvis på i alt 2.908 t.kr. og 7.602 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022 på henholdsvis 10.907 t.kr. og 47.137 t.kr.

Til sikkerhed for engagement til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 25.800 t.kr. samt løsøre pantebrev på 3.500 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	4.229
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.334
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.711
Igangværende arbejder	61.719

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har sædvanlige garantiforpligtelser for udførte arbejder. Bank og garantiforsikrings-selskab har i forbindelse hermed stillet arbejdsgarantier i henholdt til AB92 med 128.866 t.kr. Koncernens pengeinstitut har stillet betalingsgarantier på 181 t.kr. for gæld til leasingselskab.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 514 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.082 t.kr.

Herudover har koncernen indgået huslejeaftaler med årlig leje på 709 t.kr. og lejeforpligtelse på 190 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 549 t.kr.

Noter

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Mark Mogensen, Kloster Alle 7, Viborg

Hovedaktionær

Transaktioner

Transaktioner med nærstående 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	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.046	3.561
Andre driftsindtægter og -omkostninger	-1.600	-3.328
Andre finansielle indtægter	-1.278	-220
Øvrige finansielle omkostninger	1.110	853
Resultat associerede virksomheder	64	18
Skat af årets resultat	5.529	5.649
	7.871	6.533

	Koncern	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-608	-458
Ændring i tilgodehavender	-21.655	-10.408
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	658	13.848
	-21.605	2.982