

Dice Co. ApS
Testrupvej 5, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 21 51 92 35

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024

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 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse for koncernen	23
Egenkapitalopgørelse for moderselskabet	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 20. december 2024

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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 20. december 2024

Partner Revision

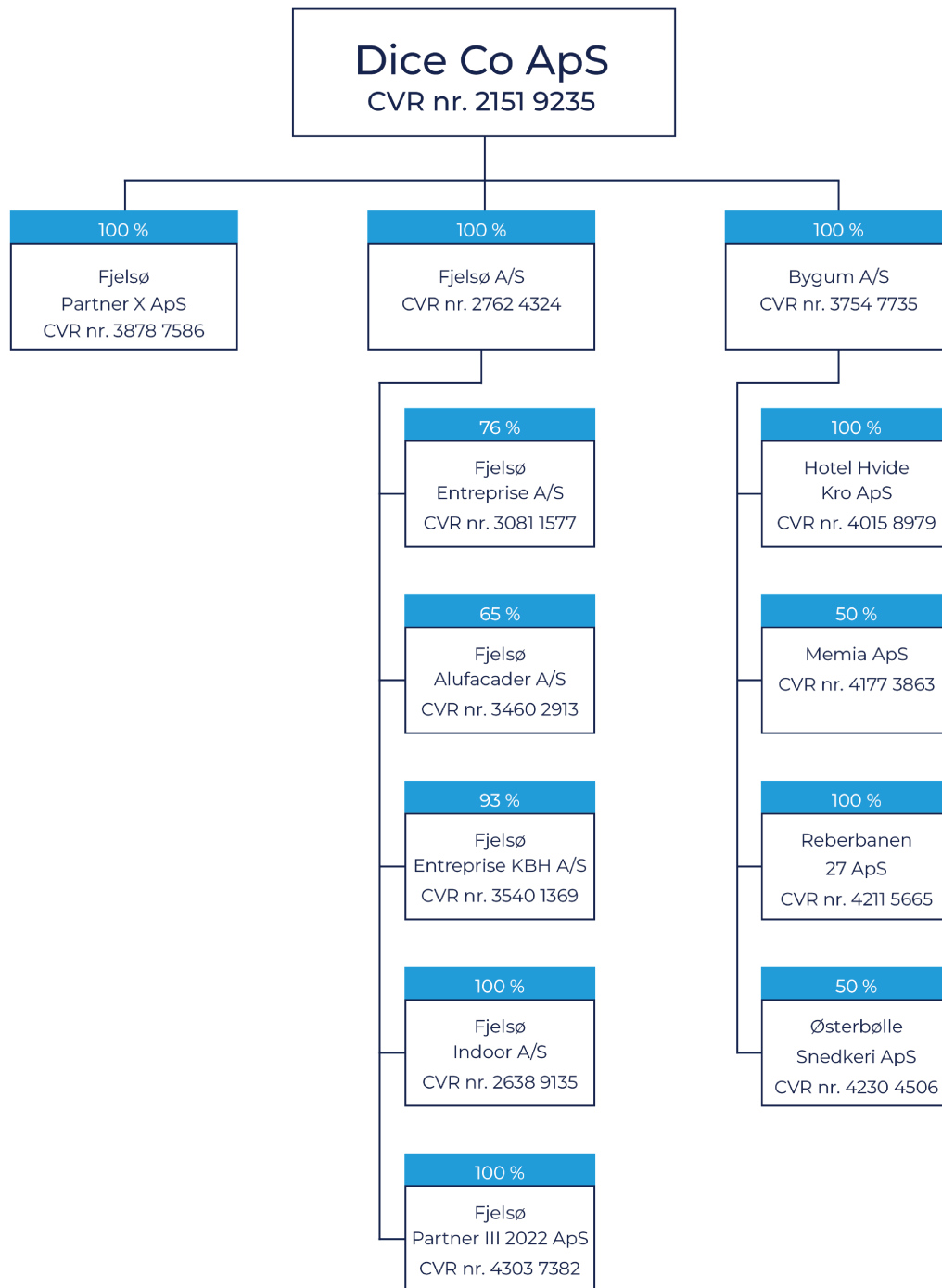
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren Jensen
statsautoriseret revisor
mne32733

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 (ejet af Fjelsø A/S), Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Entreprise Kbh. A/S (ejet af Fjelsø A/S), Rødovre Kommune Fjelsø Alu Facader A/S (ejet af Fjelsø A/S), Esbjerg Kommune Fjelsø Indoor A/S (ejet af Fjelsø A/S), Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Partner III 2022 ApS (ejet af Fjelsø A/S), Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Partner X ApS, Vesthimmerlands Kommune Bygum A/S, Vesthimmerlands Kommune Hotel Hvide Kro ApS (ejet af Bygum A/S), Vesthimmerlands Kommune Reberbanen 27 ApS (ejet af Bygum A/S), Vesthimmerlands Kommune
Kapitalinteresser	Memia ApS (ejet af Bygum A/S), Vesthimmerlands Kommune Østerbølle Snedkeri ApS (ejet af Bygum A/S), Vesthimmerlands Kommune

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	102.195	124.056	104.468	102.146	95.190
Resultat af primær drift	17.443	39.722	25.178	26.092	18.896
Finansielle poster, netto	1.041	-583	106	-728	-680
Årets resultat	14.367	30.236	19.755	19.747	14.389
Balance:					
Balancesum	195.953	217.546	229.251	229.129	192.469
Investeringer i materielle anlægsaktiver	9.520	4.721	18.053	12.109	21.336
Egenkapital	127.383	124.815	97.035	89.432	76.412
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	130	132	135	136	144
Nøgletal i %:					
Egenkapitalforrentning	8,5	21,0	17,3	19,0	16,8
Soliditetsgrad	54,5	46,3	36,3	31,3	31,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Dice Co. ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af luknings-entrepriser og præfabrikerede bygningsdele til byggeriet på det danske marked, primært udført i glas, aluminium og stål, samt stålkonstruktioner og lignende i tilknytning til førnævnte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for moderselskabet udgør -268 t.kr. mod -147 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.834 t.kr. mod 19.368 t.kr. sidste år.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 102.195 t.kr. mod 124.056 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.367 t.kr. mod 30.236 t.kr. sidste år.

Af årets resultat udgør minoritetsandele 5,5 mio. kr. mod 10,9 mio. kr. sidste år.

Fjelsø Entreprise A/S har realiseret et overskud på 5.380 t.kr. mod 12.008 t.kr. sidste år.

Fjelsø Alu Facader A/S har realiseret et overskud på 10.473 t.kr. mod 17.562 t.kr. året før.

Fjelsø Entreprise KBH A/S har realiseret et overskud på 1.573 t.kr. mod et overskud på 3.570 t.kr. sidste år.

Øvrige selskaber i koncernen er med begrænsede aktiviteter.

Koncernens aktiviteter har samlet været på et lavere niveau, men resultatet for 2023/24 har samlet været på forventet niveau. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

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 status tidspunktet forefindes en tilfredsstillende ordrebeholdning, men på baggrund af erfaringer fra det seneste år, har ledelsen valgt at budgettere lidt konservativt. Således forventer ledelsen et uændret aktivitetsniveau og et resultat efter skat for 2024/25 på 10 - 20 mio. kr.

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

Konsolideringspraksis

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 dagsværdi 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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (sammenlægningsmetoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden betyder, at virksomhedssammenlægningen gennemføres som om, de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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 kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og godkendelser

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

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 af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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 forventet salgspris 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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, 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.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
	102.195	124.056	-268	-147
1	-80.254	-80.138	0	0
	-4.498	-4.196	-191	-189
	17.443	39.722	-459	-336
	0	0	8.936	19.677
	22	-7	0	0
	0	0	293	287
	1.523	614	287	182
2	-504	-1.190	-198	-202
	18.484	39.139	8.859	19.608
3	-4.117	-8.903	-25	-240
4	14.367	30.236	8.834	19.368
	8.834	19.368		
	5.533	10.868		
	14.367	30.236		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab		
	2024 t.kr.	2023 t.kr.	2024 t.kr.	2023 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	28	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	28	0	0
6	Grunde og bygninger	66.375	60.456	11.591	11.696
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.036	8.310	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	73.411	68.766	11.591	11.696
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	75.314	72.100
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	220	220	40	40
10	Andre tilgodehavender	25	75	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	245	295	75.354	72.140
	Anlægsaktiver i alt	73.656	69.089	86.945	83.836
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.861	3.515	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.861	3.515	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.322	26.717	0	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	30.126	29.933	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	12.050	11.807
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	3.526	1.856	0	0
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	1	1
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	832	599
	Andre tilgodehavender	7.066	10.705	1.327	3.335
12	Periodeafgrænsningsposter	751	870	27	26
	Tilgodehavender i alt	68.791	70.081	14.237	15.768

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Likvide beholdninger	<u>50.645</u>	<u>74.861</u>	<u>7.584</u>	<u>7.862</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>122.297</u>	<u>148.457</u>	<u>21.821</u>	<u>23.630</u>
Aktiver i alt	<u>195.953</u>	<u>217.546</u>	<u>108.766</u>	<u>107.466</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023	2024	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver				
Egenkapital				
	128	128	128	128
Virksomhedskapital				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	62.435	63.317
Overført resultat	101.938	97.904	39.503	34.587
Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.800	2.800	4.800	2.800
Egenkapital før minoritetsinteresser	106.866	100.832	106.866	100.832
Minoritetsinteresser	20.517	23.983	0	0
Egenkapital i alt	127.383	124.815	106.866	100.832
Hensatte forpligtelser				
13 Hensættelser til udskudt skat	10.947	29.441	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	10.947	29.441	0	0
Gældsforpligtelser				
	0	4.699	0	4.699
Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter	3.641	4.089	1.657	1.656
14 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.641	8.788	1.657	6.355
14 Kortfristet del af langfristet gæld	502	1.865	0	162
Gæld til pengeinstitutter	41	5.443	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	5.000	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.635	6.210	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.020	20.202	82	60
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	145	30
Selskabsskat	21.732	448	0	0
Anden gæld	12.052	15.334	16	27
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	53.982	54.502	243	279
Gældsforpligtelser i alt	57.623	63.290	1.900	6.634
Passiver i alt	195.953	217.546	108.766	107.466

Balance 30. juni

Passiver

Note

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

17 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 2022	128	0	81.336	1.800	13.771	97.035
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800	0	-1.800
Resultat	0	0	16.568	2.800	10.868	30.236
Køb af minoritetsandele	0	0	0	0	3.949	3.949
Udbytte	0	0	0	0	-4.605	-4.605
Egenkapital 1. juli 2023	128	0	97.904	2.800	23.983	124.815
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.800	0	-2.800
Resultat	0	0	4.034	4.800	5.533	14.367
Køb af minoritetsandele	0	0	0	0	-4.825	-4.825
Salg af minoritetsandele	0	0	0	0	2.796	2.796
Udbytte	0	0	0	0	-6.970	-6.970
	128	0	101.938	4.800	20.517	127.383

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 2022	128	51.288	30.048	1.800	83.264
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800	-1.800
Resultat	0	12.029	4.539	2.800	19.368
Egenkapital 1. juli 2023	128	63.317	34.587	2.800	100.832
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.800	-2.800
Resultat	0	-882	4.916	4.800	8.834
	128	62.435	39.503	4.800	106.866

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
Årets resultat	14.367	30.236
18 Reguleringer	7.574	13.333
19 Ændring i driftskapital	-13.080	4.086
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.861	47.655
Renteindbetalinger og lignende	1.530	614
Renteudbetalinger og lignende	-504	-1.190
Pengestrøm fra ordinær drift	9.887	47.079
Betalt selskabsskat	-1.327	-1.170
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.560	45.909
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.520	-4.721
Salg af materielle anlægsaktiver	405	1.610
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-30
Salg af finansielle anlægsaktiver	50	33
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.065	-3.108
Afdrag og indfrielse på langfristet gæld	-6.510	-20.595
Køb og salg af minoritetsinteresser	-2.029	3.949
Udbetalt udbytte	-9.770	-6.405
Ændring af kortfristet gæld til pengeinstitut	-5.402	5.432
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-23.711	-17.619
Ændring i likvider	-24.216	25.182
Likvider 1. juli	74.861	49.679
Likvider 30. juni	50.645	74.861
Likvider		
Likvide beholdninger	50.645	74.861
Likvider 30. juni	50.645	74.861

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	71.226	72.437	0	0
Pensioner	7.351	5.990	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.677	1.711	0	0
	80.254	80.138	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	130	132	0	0
	Koncern		Moderselskab	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	504	1.190	198	202
	504	1.190	198	202
	Koncern		Moderselskab	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	22.589	1.069	25	22
Årets regulering af udskudt skat	-18.472	7.834	0	218
	4.117	8.903	25	240
			Moderselskab	
			2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-882	12.029
Udbytte for regnskabsåret			4.800	2.800
Overføres til overført resultat			4.916	4.539
Disponeret i alt			8.834	19.368

Noter

	Koncern			
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 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	-1.241	-1.196		
Årets afskrivninger	-28	-45		
Af- og nedskrivninger 30. juni	-1.269	-1.241		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	28		
	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli	68.779	67.864	12.862	12.862
Tilgang i årets løb	7.547	915	86	0
Kostpris 30. juni	76.326	68.779	12.948	12.862
Af- og nedskrivninger 1. juli	-8.323	-6.728	-1.166	-977
Årets afskrivninger	-1.628	-1.595	-191	-189
Af- og nedskrivninger 30. juni	-9.951	-8.323	-1.357	-1.166
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	66.375	60.456	11.591	11.696

Noter

	Koncern	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	22.164	20.723
Tilgang i årets løb	1.973	3.806
Afgang i årets løb	-648	-2.365
Kostpris 30. juni	23.489	22.164
Afskrivninger 1. juli	-13.854	-12.403
Årets afskrivninger	-2.842	-2.556
Afskrivninger, afhændede aktiver	243	1.105
Afskrivninger 30. juni	-16.453	-13.854
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	7.036	8.310

Noter

	Moderselskab	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	8.783	9.385
Tilgang i årets løb	4.110	0
Afgang i årets løb	-14	-602
Kostpris 30. juni	12.879	8.783
Opskrivninger 1. juli	63.317	51.289
Årets resultat	8.935	19.677
Årets tilbageførsler på afgang	-2.782	-2.289
Udbytte	-7.035	-5.360
Opskrivninger 30. juni	62.435	63.317
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	75.314	72.100

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Fjelsø A/S	Vesthimmerlands Kommune	95 %
Fjelsø Entreprise A/S (ejet af Fjelsø A/S)	Vesthimmerlands Kommune	76 %
Fjelsø Entreprise Kbh. A/S (ejet af Fjelsø A/S)	Rødovre Kommune	93 %
Fjelsø Alu Facader A/S (ejet af Fjelsø A/S)	Esbjerg Kommune	65 %
Fjelsø Indoor A/S (ejet af Fjelsø A/S)	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Fjelsø Partner III 2022 ApS (ejet af Fjelsø A/S)	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Fjelsø Partner X ApS	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Bygum A/S	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Hotel Hvide Kro ApS (ejet af Bygum A/S)	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Reberbanen 27 ApS (ejet af Bygum A/S)	Vesthimmerlands Kommune	100 %

Oversigten indeholder alle konsoliderede selskaber, dog er delejerskaber i mellemholdingselskaber (partnerselskaber) uden anden aktivitet end ejerskab i datterselskaberne ikke medtaget i oversigten af overskuelighedsårsager.

Den fulde koncernstruktur findes på virk.dk

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
9. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli	220	190	40	40
Tilgang i årets løb	0	30	0	0
Kostpris 30. juni	220	220	40	40
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	220	220	40	40

	Koncern	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
10. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli	75	108
Afgang i årets løb	-50	-33
Kostpris 30. juni	25	75
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	25	75

Der specificeres således:

Deposita	25	75
	25	75

	Moderselskab	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli	1	219
Udskudt skat af årets resultat	0	-218
	1	1

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
12. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	751	870	27	26
	751	870	27	26

	Koncern	
	30/6 2024 t.kr.	30/6 2023 t.kr.
13. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	29.441	21.606
Udskudt skat af årets resultat	-18.472	7.835
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	-22	0
	10.947	29.441

Den primære del af koncernens udskudte skat stammer fra omsætningsaktiver.

	Gæld i alt 30/6 2024 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 30/6 2024 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Koncern				
Gæld til pengeinstitutter	4.143	502	3.641	0
	4.143	502	3.641	0
Moderselskab				
Gæld til pengeinstitutter	1.657	0	1.657	0
	1.657	0	1.657	0

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet og koncernen har deponeret ejerpantebreve på henholdsvis i alt 2.907 t.kr. og 29.714 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på henholdsvis 8.605 t.kr. og 55.264 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 25.800 t.kr. samt løsøreejerpantebrev på 4.700 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Grunde og bygninger	55.264
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.054
Varebeholdninger	2.655
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.323
Igangværende arbejder for fremmed regning	30.126

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har sædvanlige garantiforpligtelser for udførte arbejder. Bank og garantiforsikrings-selskab har i forbindelse hermed stillet arbejdsgarantier i henholdt til AB92 med 93 mio. kr.

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 258 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 292 t.kr.

Herudover har koncernen indgået huslejeaftaler med årlig leje på 114 t.kr. og lejeforpligtelse på 29 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 sambeskatningen udgør ca. 21.732 t.kr.

Noter

17. 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.

18. Reguleringer

	Koncern	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.498	4.196
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-350
Indtægter af kapitalinteresser	-22	7
Andre finansielle indtægter	-1.523	-614
Øvrige finansielle omkostninger	504	1.190
Skat af årets resultat	4.117	8.904
	7.574	13.333

19. Ændring i driftskapital

	Koncern	
	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.
Ændring i varebeholdninger	654	776
Ændring i tilgodehavender	1.305	35.366
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-15.039	-32.056
	-13.080	4.086

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Mark Mogensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Mark Mogensen

Direktør

ID: aae00fe-282f-482d-a841-2d1c1a4f8e1d

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 15:19:16

Underskrevet med MitID



Søren Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Nørgaard Jensen

Revisor

ID: 86bb35d6-9ba4-4af2-aa72-876b4f12ae08

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 15:23:15

Underskrevet med MitID



Niels Mark Mogensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Mark Mogensen

Dirigent

ID: aae00fe-282f-482d-a841-2d1c1a4f8e1d

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 15:28:24

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e41cb1MsRKQ252251006

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.