

J.F. Holding Herning ApS
Julsøvænget 32, Sejs-Svejbæk
8600 Silkeborg
CVR-nr. 27 03 88 24

ÅRSRAPPORT
2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 22 / 2 2024

Jørn From
dirigent

INDHOLD

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6.
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7.
Hoved- og nøgletal	8.
Ledelsesberetning	9-10.
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2022 – 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	11-15.
Resultatopgørelse	17.
Balance	18-19.
Egenkapitalopgørelse	20.
Pengestrømsopgørelse	21.
Noter	22-27.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 – 30. september 2023 for koncernen og moderselskabet J.F. Holding Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultat af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22 / 2 2024

Direktion

Jørn From

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i J.F. Holding Herning ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for J.F. Holding Herning ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. september 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 eller 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 22 / 2 2024

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Jan Heesgaard
statsaut. revisor
mne6143

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet J.F. Holding Herning ApS
 Julsøvænget 32, Sejs-Svejbæk
 8600 Silkeborg

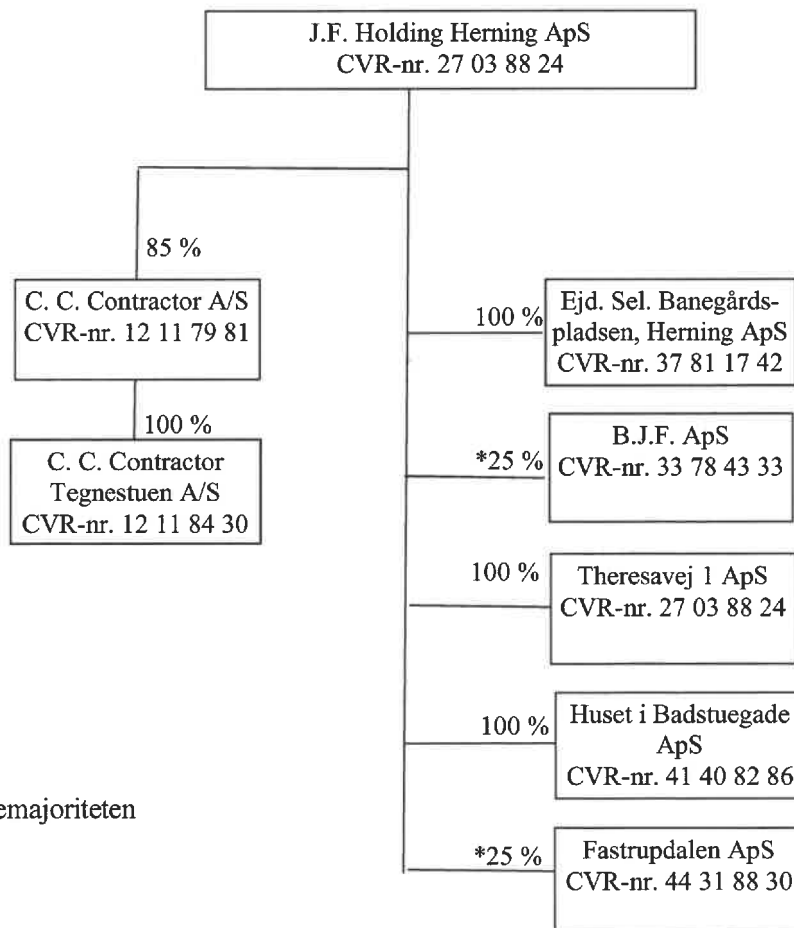
CVR-nr.: 27 03 88 24
 Stiftet: 26. februar 2003
 Hjemsted: Herning
 Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion Ingeniør Jørn From

Revision Blicher Revision & Rådgivning
 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
 Østergade 48
 7400 Herning

Statsaut. revisor Jan Heesgaard
 Revisor Ole R. Callesen

Konsoliderede J.F. Holding Herning ApS, Herning



* Besidder stemmemajoriteten

HOVED- OG NØGLETAL (kr. 1.000) FOR KONCERNEN

	2018/19	2019/20	2020/2021	2021/22	2022/23
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	885.798	801.592	955.227	823.127	960.369
Bruttoresultat	80.786	86.446	93.669	91.683	88.443
Driftsresultat	46.974	51.480	56.572	59.617	53.066
Finansielle poster, netto	-649	-699	-781	2.708	-173
Resultat af ordinært drift					
før skat	46.365	50.812	55.824	62.362	52.932
Årets resultat	36.472	39.213	43.230	49.551	41.264
Balance					
Egenkapital	213.298	244.011	269.691	303.092	337.161
Balancesum	451.307	497.195	569.694	550.781	614.679
Investering i materielle anlægsaktiver	18.934	18.113	5.198	86.929	9.641
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal personer beskæftiget	44	43	41	38	42
Nøgletal i % *)					
Bruttomargin	9,1	10,8	9,8	11,1	9,2
Overskudsgrad	5,3	6,4	5,9	7,2	5,5
Afkastningsgrad	10,4	10,4	9,9	10,8	8,6
Soliditetsgrad	47,3	49,1	47,3	55,0	54,9
Forrentning af egenkapitalen	18,6	17,1	16,8	17,3	12,9

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin = Bruttoresultat (Bruttoresultat x 100 / Nettoomsætning)

Overskudsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100) / Nettoomsætning

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100) / Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100) / Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100) / Gennemsnitlig egenkapital

LEDELSESBERETNING

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er at drive byggevirksomhed i totalentreprise.

Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernen anvender produktionskriteriet. Igangværende arbejder måles således til kostpris med tillæg af budgetterede acontoavancer i forhold til færdiggørelsesgraden. Målingen af større igangværende arbejder kan indebære en vis usikkerhed. Værdien af igangværende arbejder skønnes dog at være korrekt opgjort på baggrund af sagsstyringssystemet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning er realiseret på niveau med det forventede. Årets resultat er realiseret på et lidt lavere niveau end forventet, hvilket i det væsentligste kan tilskrives prispres på materialer mv. i byggebranchen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På baggrund af den aktuelle ordresituation og de igangværende arbejder på statutidspunktet forventes for regnskabsåret 2023/24 en lidt større omsætning med et resultat på et lidt højere niveau end realiseret i indværende år.

Koncernens videnressourcer

Koncernens videnressourcer består i kompetente og erfarne medarbejdere.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Koncernen er ikke eksponeret for særlige risici ud over, hvad der normalt forekommer indenfor byggebranchen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har ikke produktionsmidler i væsentligt omfang og påvirker ikke det eksterne miljø i nævneværdig grad.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernen arbejder løbende på at udbygge og skærpe kompetencerne indenfor energi- og klimaspørgsmål for at kunne fokusere på kundernes ønsker om miljø- og klimamæssige løsninger. Ligeledes støtter koncernen i høj grad det lokale idræts- og foreningsliv via sponsorater mv. ligesom der i koncernens personalepolitik tages hensyn til særlige behov hos den enkelte medarbejder samt overholdelse af alle arbejdsmiljømæssige regler i koncernen og på koncernens byggepladser. For så vidt angår respekt for menneskerettigheder, er det koncernens politik, ikke at handle med virksomheder, som kan mistænkes for overtrædelse af, hvad FN defineres som almindelige menneskerettigheder. Ligeledes er det koncernens politik, ikke at handle med virksomheder, som kan mistænkes for brug af korrupsion og bestikkelse.

Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning i ledelsesorganer

Det er koncernens generelle politik, at medarbejdere ansættes på baggrund af deres kvalifikationer. Der skelnes ikke til køn, race, hudfarve eller andre karakteristika, der ikke har med stillingens kvalitative indhold at gøre.

Koncernens målsætning om valg af mindst en kvinde til det væsentligste driftsselskabs bestyrelse er nu opfyldt.

Koncernen har færre end 50 ansatte, hvorfor der ikke er udarbejdet en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for 2022/23, der omfatter såvel koncernen som moderselskabet J.F. Holding Herning ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Koncernens omfatter udover moderselskabet den 85% ejede dattervirksomhed C. C. Contractor A/S, og dennes 100% ejede dattervirksomhed C. C. Contractor – Tegnestuen A/S samt dattervirksomhederne B.J.F. ApS, Theresavej 1 ApS, Ejendomsselskabet Banegårdspladsen, Herning ApS, Huset i Badstuegade ApS samt Fastrupdalen ApS. Koncernens selskaber har hjemsted i Herning og Silkeborg.

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Byggeri mv. for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på byggeprojekterne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Ændring i lagre

Ændring i lagre består af forskydninger i lagerbeholdningen af grunde og bygninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter leverancer fra underleverandører, varekøb med fradrag af rabatter samt driftsomkostninger vedrørende udlejningsejendomme og ejendomme opført under beholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til koncernens ansatte.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og i kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes og kapitalinteressernes resultater efter skat.

I resultatopgørelsen for koncernen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af koncernens kapitalinteresser.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Koncernselskaberne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder. Den samlede skyldige eller tilgodehavende selskabsskat i sambeskatningskredsen opføres som skyldig/tilgodehavende selskabsskat i moderselskabets balance.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet koncerngoodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdier</u>
Bygninger	30-50 år	kr. 115.904.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr. 1.760.000

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i moderselskabets balance til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

I koncernregnskabet indregnes kapitalandele i kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede aktier, der af ledelsen anses som langfristede investeringer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Andre tilgodehavender opført under finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Grunde og bygninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien er kr. 2.418.314 lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne skønnes at være lavere.

Igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer. Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der i det væsentligste vedrører kontingenter og sponsorater, er indregnet under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdning

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi af indeståenderne.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede 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. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes minoritetsinteressers andele af koncernresultatet i en særskilt post i resultatdisponeringen og minoritetsinteressers andele af egenkapitalen vises som i en særskilt post under egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år samt forventet tab på igangværende arbejder for fremmed regning. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af individuelle vurderinger samt erfaringerne fra tidligere år.

Herudover omfatter andre hensatte forpligtelser vedligeholdelsesforpligtelser svarende til den andel af huslejeindtægterne, som efter boligreguleringslovens §18 b skal bindes på en konto i Grundejernes Investeringsfond. Forfaldstiden er tidsbestemt.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

HOVED- OG NØGLETAL I KR. 1.000 (KONCERN)

	2018/19	2019/20	2020/2021	2021/22	2022/23
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	885.798	801.592	955.227	823.127	960.369
Bruttoresultat	80.786	86.446	93.669	91.683	88.443
Driftsresultat	46.974	51.480	56.572	59.617	53.066
Finansielle poster, netto	-649	-699	-781	2.708	-173
Resultat af ordinært drift					
før skat	46.365	50.812	55.824	62.362	52.932
Årets resultat	36.472	39.213	43.230	49.551	41.264
Balance					
Egenkapital	213.298	244.011	269.691	303.092	337.161
Balancesum	451.307	497.195	569.694	550.781	614.679
Investering i materielle anlægsaktiver	18.934	18.113	5.198	86.929	9.641
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal personer beskæftiget	44	43	41	38	42
Nøgletal i %*)					
Bruttomargin	9,1	10,8	9,8	11,1	9,2
Overskudsgrad	5,3	6,4	5,9	7,2	5,5
Afkastningsgrad	10,4	10,4	9,9	10,8	8,6
Soliditetsgrad	47,3	49,1	47,3	55,0	54,9
Forrentning af egenkapitalen	18,6	17,1	16,8	17,3	12,9

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin = Bruttoresultat (Bruttoresultat x 100 /Nettoomsætning)

Overskudsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Nettoomsætning

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Note	Koncern		Moderselskab		
	2022/23	2021/22 Kr. 1000	2022/23	2021/22 Kr. 1000	
2.	NETTOOMSÆTNING	960.369.450	823.127	0	0
	Ændring i lagre af grunde og bygninger	0	0		
	Andre driftsindtægter	517.472	513	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-858.922.746	-721.536	0	0
3.	Andre eksterne omkostninger	-13.520.719	-10.421	-27.274	-25
	BRUTTORESULTAT	88.443.457	91.683	-27.274	-25
4.	Personaleomkostninger	-32.629.846	-29.413	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og im- materielle anlægsaktiver	-2.606.030	-2.486	0	0
	Andre driftsomkostninger	-141.462	-167	0	0
	DRIFTSRESULTAT	53.066.119	59.617	-27.274	-25
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	32.799.592	36.651
	Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	38.447	37	0	0
5.	Finansielle indtægter	1.375.177	5.452	3.380.971	7.570
5.	Finansielle omkostninger	-1.547.813	-2.744	-73.215	-1.694
		-134.189	2.745	36.107.348	42.527
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	52.931.930	62.362	36.080.074	42.502
6.	Skat af årets resultat	11.668.230	12.811	703.731	379
7.	ÅRETS RESULTAT	41.263.700	49.551	35.376.343	42.123

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022 Kr. 1000	2023	2022 Kr. 1000
AKTIVER				
Anlægsaktiver				
8.	Immaterielle anlægsaktiver:			
	Goodwill			
	0	0	0	0
9.	Materielle anlægsaktiver:			
	Grunde og bygninger			
	235.603.049	229.272	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	2.982.153	2.463	0	0
	Forudbetaling af materielle anlægsaktiver			
	0	150	0	0
	238.585.202	231.885	0	0
	Finansielle anlægsaktiver:			
10.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
	0	0	96.875.866	99.322
11.	Kapitalandele i kapitalinteresser			
	461.260	423	0	0
12.	Andre værdipapirer og kapitalandele			
	2.701.761	2.829	1.900.910	2.036
	3.163.021	3.252	98.776.776	101.358
	241.748.223	235.137	98.776.776	101.358
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger:			
	Grunde og byggeprojekter			
	7.873.486	7.874	0	0
	Tilgodehavender:			
13.	Igangværende arbejder for fremmed regning			
	41.410.884	19.839	0	0
	Færdige, ej fakturerede arbejder			
	0	7.418	0	0
	Debitorer			
	196.076.024	212.648	0	0
14.	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder			
	0	0	222.990.729	184.729
	Andre tilgodehavender			
	12.194.191	29	65.747	35
15.	Periodeafgrænsningsposter			
	512.324	708	0	0
	250.193.423	240.642	223.056.476	184.764
	Likvide beholdninger			
	114.864.156	67.128	15.532.884	9.618
	372.931.065	315.644	238.589.360	194.382
	AKTIVER I ALT			
	614.679.288	550.781	337.366.136	295.740

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023	2022 Kr. 1000	2023	2022 Kr. 1000	
PASSIVER					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	361.260	323	56.117.608	58.574
	Overført overskud til næste år	317.082.483	281.867	261.326.134	223.616
	Foreslået udbytte	122.000	1.000	122.000	1.000
	Minoritetsinteressers andel	19.470.194	19.777	0	0
		337.160.937	303.092	317.690.742	283.315
	=====	=====	=====	=====	=====
Hensatte forpligtelser					
16.	Udskudt skat	1.665.000	12.571	0	0
17.	Andre hensatte forpligtelser	35.996.265	20.375	0	0
		37.661.265	32.946	0	0
	=====	=====	=====	=====	=====
Gældsforpligtelser					
18.	Langfristede gældsforpligtelser:				
	Langfristede gældsforpligtelser:	62.830.202	62.524	0	0
	-----	-----	-----	-----	-----
	Kortfristede gældsforpligtelser:				
18.	Afdrag på langfristet gæld i 2023/24	958.540	962	0	0
13.	Igangværende arbejder for fremmed regning	22.402.925	26.677	0	0
	Leverandørgæld	124.248.319	101.801	10.000	9
	Selskabsskat	19.657.475	8.310	19.657.475	8.310
	Anden gæld	8.633.598	9.244	0	0
19.	Periodeafgrænsningsposter	928.595	917	0	0
	Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	197.432	4.308	7.919	4.106
		177.026.884	152.219	19.675.394	12.425
	-----	-----	-----	-----	-----
	Gældsforpligtelser i alt	239.857.086	214.743	19.675.394	12.425
	=====	=====	=====	=====	=====
	PASSIVER I ALT	614.679.288	550.781	337.366.136	295.740
	-----	-----	-----	-----	-----
20.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse				
21.	Eventualforpligtelser mv.				
22.	Nærtstående parter				

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR ÅRET 2022/23

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22 Kr. 1000	2022/23	2021/22 Kr. 1000
EGENKAPITAL				
Virksomhedskapital:				
Saldo pr. 1. oktober	125.000	125	125.000	125
Saldo pr. 30. september	125.000	125	125.000	125
Reserver:				
Nettoposkrivning, indre værdis metode:				
Saldo pr. 1. oktober	322.813	286	58.573.472	55.886
Overført fra resultatdisponeringen	38.447	37	-2.455.864	2.688
Saldo pr. 30. september	361.260	323	56.117.608	58.574
Overført overskud:				
Saldo pr. 1. oktober	281.866.587	240.781	223.615.927	185.180
Overført fra resultatdisponeringen	35.215.896	41.086	37.710.207	38.436
Saldo pr. 30. september	317.082.483	281.867	261.326.134	223.616
Foreslået udbytte:				
Saldo pr. 1. oktober	1.000.000	10.000	1.000.000	10.000
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Afregnet udbytte	-1.000.000	-10.000	-1.000.000	-10.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	1.000	122.000	1.000
Saldo pr. 30. september	122.000	1.000	122.000	1.000
Minoritetsinteresser:				
Saldo pr. 1. oktober	19.777.837	18.499	0	0
Tilgang i året ved køb af kapitalandele	30.000	0	0	0
Udloddet udbytte	-6.225.000	-6.150	0	0
Overført fra resultatdisponeringen	5.887.357	7.428	0	0
Saldo pr. 30. september	19.470.194	19.777	0	0
	337.160.937	303.092	317.690.742	283.315

**PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR ÅRET 2022/23
(KONCERN)**

		2021/22 Kr. 1000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		
Driftsresultat	53.066.119	59.617
Afskrivninger tilbageført	2.606.030	2.486
Fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver tilbageført	-199.410	-70
Ændring i andre hensatte forpligtelser	15.621.486	3.864
*Ændring i driftskapital	3.911.592	5.891
Pengestrømme fra drift før finansiering	75.005.817	71.788
Finansielle indtægter	852.761	5.452
Finansielle omkostninger	-1.547.813	-1.146
Pengestrømme fra ordinær drift	74.310.765	76.094
Betalt selskabsskat og rentetillæg mv.	-11.226.476	-17.603
	63.084.289	58.491
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		
Køb af materielle anlægsaktiver excl. leasingaktiver	-9.640.512	-86.929
Forudbetalinger sidste år - indregnet i årets tilgang	150.000	3.072
Salg af materielle anlægsaktiver excl. leasingaktiver	650.500	70
Køb af værdipapirer	0	-1.810
Aconto udlodning fra kapitalselskab	650.000	0
Ændring af tilgodehavender, opført under anlægsaktiver	0	6.000
	-8.190.012	-79.597
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		
Netto forøgelse af langfristede lån mv.	15.161	35.894
Afdragsdel af leasingydelse	-269.210	-173
Kapitalindsud fra minoritetsanpartshaver i nyt selskab	30.000	0
Ændring i depositum fra lejere	291.051	479
Udbetalt udbytte fra moderselskab	-1.000.000	-10.000
Udbetalt udbytte til minoritetsaktionærer	-6.225.000	-6.150
	-7.157.998	20.050
Ændring i likvide beholdninger	47.736.279	-1.056
Likvide beholdninger pr. 1. oktober 2022	67.127.877	68.184
Likvide beholdninger pr. 30. september 2023	114.864.156	67.128
*Ændring i driftskapital		
Ændring tilgodehavender	12.020.944	
Ændring af igangværende arbejder for fremmed regning	-25.846.181	
Ændring af kortfristet gæld mv.	17.736.829	
	3.911.592	

NOTER

Note

1. USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Koncernen anvender produktionskriteriet. Igangværende arbejder måles således til kostpris med tillæg af budgetterede acontoavancer i forhold til færdiggørelsesgraden. Målingen af større igangværende arbejder kan indebære en vis usikkerhed. Værdien af igangværende arbejder skønnes dog at være korrekt opgjort på baggrund af sagsstyringssystemet.

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22 Kr. 1000	2022/23	2021/22 Kr. 1000
2. OMSÆTNING				
Opførelse af byggerier for fremmed regning	0	0	950.337.433	814.716
Huslejeindtægter	0	0	10.032.017	8.411
	0	0	960.369.450	823.127
3. HONORAR TIL GENERALFORSAMLINGSVALGT REVISOR				
Honorar for lovpligtig revision	225.000	213	15.000	15
Honorar for skattemæssig rådgivning	36.000	40	4.000	4
Honorar, andre erklæringer med sikkerhed	7.500	6	0	0
Honorar for andre ydelser	118.101	131	7.375	7
	386.601	390	26.375	26
4. PERSONALEOMKOSTNINGER				
Gager og bestyrelseshonorar	29.081.047	26.904	0	0
Pensioner	3.074.128	1.986	0	0
Andre omkostninger til social sikring	474.671	523	0	0
	32.629.846	29.413	0	0
Gager/vederlag direktion og bestyrelse heraf	2.659.191	2.565	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	42	38	0	0
5. FINANSIERING				
Finansielle indtægter:				
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer	659.317	5.320	659.317	5.320
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	2.568.089	2.118
Andre finansielle indtægter	715.860	132	153.565	132
	1.375.177	5.452	3.380.971	7.570
Finansielle omkostninger:				
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	1.597	0	1.595
Andre finansielle omkostninger	1.547.813	1.147	73.215	99
	1.547.813	2.744	73.215	1.694
	-172.636	2.708	3.307.756	5.876

Note	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22 Kr. 1000	2022/23	2021/22 Kr. 1000
6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT				
Skat af årets resultat	22.574.230	7.675	703.731	379
Regulering af udskudt skat	-10.906.000	5.136	0	0
	11.668.230	12.811	703.731	379
7. RESULTATDISPONERING				
Udbytte	122.000	1.000	122.000	1.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	38.447	37	-2.455.864	2.688
Overført overskud til næste år	35.215.896	41.086	37.710.207	38.436
Minoritetsinteressers andel af dattervirksom- heders resultat	5.887.357	7.428	0	0
	41.263.700	49.551	35.376.343	42.124
8. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (KONCERN)			Koncern- goodwill	
Kostpris:				
Saldo pr. 1. oktober			21.869.852	
Tilgang			0	
Afgang			0	
Saldo pr. 30. september			21.869.852	
Af- og nedskrivninger:				
Saldo pr. 1. oktober			21.869.852	
Årets afskrivninger			0	
Afskrivninger på afhændede aktiver			0	
Saldo pr. 30. september			21.869.852	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september			0	
9. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (KONCERN)				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Forudbeta- ling materi- elle anlægs- aktiver	I alt
Kostpris:				
Saldo pr. 1. oktober	239.225.866	6.336.900	150.000	245.712.766
Tilgang	8.569.906	1.536.673	0	10.106.579
Afgang	0	-2.077.760	-150.000	-2.227.760
Saldo pr. 30. september	247.795.772	5.795.813	0	253.591.585

Note	2021/22 Kr. 1000			
Af- og nedskrivninger:				
Saldo pr. 1. oktober	9.953.456	3.873.743	0	13.827.199
Årets afskrivninger	2.239.267	366.763	0	2.606.030
Afskrivninger solgte aktiver	0	-1.426.846	0	-1.426.846
Saldo pr. 30. september	12.192.723	2.813.660	0	15.006.383
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	235.603.049	2.982.153	0	238.585.202

I "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar" indgår finansielt leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 919.936.

10. KAPITALANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER (MODERSELSKAB)

	Værdi ekskl. koncern- goodwill	Goodwill ved køb af aktier	Kapitalandele i alt
Kostpris:			
Saldo pr. 1. oktober	20.878.406	19.869.852	40.748.258
Årets tilgang	10.000	0	10.000
Årets afgang	0	0	0
Saldo pr. 30. september	20.888.406	19.869.852	40.758.258
Opskrivninger:			
Saldo pr. 1. oktober	78.443.324	0	78.443.324
Årets resultat i dattervirksomheder	32.799.592	0	32.799.592
Udloddet udbytte	-35.275.000	0	-35.275.000
Modtaget udbytte	0	0	0
Kapitalregulering	19.544	0	19.544
Tilbageført opskrivning vedrørende afgang	0	0	0
Saldo pr. 30. september	75.987.460	0	75.987.460
Afskrivninger			
Saldo pr. 1. oktober	0	19.869.852	19.869.852
Årets afskrivninger	0	0	0
Saldo pr. 30. september	0	19.869.852	19.869.852
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	96.875.866	0	96.875.866

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Ejerandel
C.C.Contractors A/S, Herning	85%
B. J. F. ApS, Herning (stemmemajoritet)	25%
Theresavej 1 ApS, Herning	100%
Ejendomselskabet Banegårdspladsen, Herning ApS, Herning	100%
Huset i Badstuegade ApS, Herning	100%
Fastrupdalen ApS, Herning (stemmemajoritet)	25%

Note	2021/22 Kr. 1000	
11. KAPITALANDELE I KAPITALINTERESSER (KONCERN)		
Kostpris:		
Saldo pr. 1. oktober		100.000
Saldo pr. 30. september		100.000
Opskrivninger:		
Saldo pr. 1. oktober		322.813
Årets regulering		38.447
Saldo pr. 30. september		361.260
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september		461.260
Kapitalandele i kapitalinteresser specificeres således:		
Herning Isstadion A/S, Knuden 1, 7400 Herning	20% ejerandel	
12. ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		
	<u>Koncern</u>	<u>Moder-selskab</u>
Kostpris:		
Saldo pr. 1. oktober	5.005.889	3.592.819
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-650.000	-650.000
Saldo pr. 30. september	4.355.889	2.942.819
Op- og nedskrivninger:		
Saldo pr. 1. oktober	-2.176.544	-1.556.870
Årets regulering	522.416	514.961
Reguleringer afhændede tilbageført	0	0
Saldo pr. 30. september	-1.654.128	-1.041.909
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	2.701.761	1.900.910
Dagsværdien af andre værdipapirer og kapitalandele udgør ultimo kr. 2.701.761 i koncernen og kr. 1.900.910 i moderselskabet. Der er i resultatopgørelsen i koncernen indregnet urealiserede kursgevinst på kr.522.416 og i moderselskabet på kr. 514.961 jf. §37 og §38 i Årsregnskabsloven.		

Note		2021/22	Kr. 1000		
13.	IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING (koncern)				
	Igangværende arbejder for fremmed regning	746.356.857	646.299		
	Aconto faktureret herpå	-727.348.898	-653.137		
		19.007.959	-6.838		
	der indregnes således:				
	Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	41.410.884	19.839		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver)	22.402.925	26.677		
		19.007.959	6.838		
14.	TILGODEHAVENDE TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER (MODERSELSKAB)				
	Mellemregninger tilknyttede virksomheder	203.137.109	175.592		
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	19.853.620	9.137		
		222.990.729	184.729		
15.	PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER AKTIVER (KONCERN)				
	Periodeafgrænsningposter under tilgodehavender tkr. 512 (2021/22 tkr. 708) omfatter i det væsentligste betalte kontingenter, sponsorater og ejendomsskat vedrørende efterfølgende år.				
16.	UDSKUDT SKAT				
		2021/22	Moder-		
	Koncern	Kr. 1000	selskab		
	Saldo pr. 1. oktober	12.571.000	7.435	0	0
	Årets regulering i resultatopgørelse	-10.906.000	5.136	0	0
		1.665.000	12.571	0	0

Udskudt skat i koncernen kan henføres til indregnede aconto avancer på igangværende arbejder, forskelle imellem skattemæssige og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver og regnskabsmæssige nedskrivninger på beholdning af grunde og bygninger.

17. ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSER

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiarbejder på afsluttede projekter herunder forventede omkostninger i forbindelse med 1 og 5 års gennemgang samt forventede tab på igangværende arbejder for fremmed regning. Andre hensatte forpligtelser omfatter tillige hensættelser vedrørende Grundejernes Investeringsfond.

Note

18. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE (KONCERN)

	Restgæld	Forfald 0-1 år	Restgæld efter 5 år	
Prioritetsgæld	60.657.720	0	59.162.000	
Leasinggæld	958.540	958.540	0	
Depositum fra lejere	2.172.482	0	0	
	<u>63.788.742</u>	<u>958.540</u>	<u>59.162.000</u>	<u>63.485</u>

19. PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER (KONCERN)

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser tkr. 929 (2021/22 tkr. 917) består af forud modtaget husleje mv. vedrørende efterfølgende regnskabsår.

20. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Koncernen har givet pant i 5 af koncernens ejendomme til sikkerhed for prioritetslån. Den pantsikrede restgæld udgør kr. 61.000.000, og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør kr. 130.919.413.

Herudover er der ikke afgivet pant i koncernens aktiver eller stillet sikkerhed i øvrigt.

21. EVENTUALFORPLIGTELSE MV.

Koncernes garantiforpligtelser (arbejdsgarantier) andrager kr. 454.696.000. Koncernen har stillet bankgaranti på kr. 200.000 til sikkerhed for udførelse af arbejde.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser herudover andrager kr. 0.

22. NÆRTSTÅENDE PARTER

Bestemmende indflydelse:
Direktør Jørn From, Julsøvænget 32, 8600 Silkeborg.

Transaktioner:

Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår og er derfor ikke oplyst i henhold til årsregnskabslovens §98 c, stk. 7.

H/6787/OC/

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jørn From (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: 91cb8367-d3ea-45ab-860a-cd38ff5df357

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-02-28 18:49:22 UTC



Jørn From (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 91cb8367-d3ea-45ab-860a-cd38ff5df357

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-02-28 18:49:22 UTC



Jan Heesgaard

**BLICHER REVISION & RÅDGIVNING STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 78337818**

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 05596c88-d012-40b3-95a8-291bd6a760e0

IP: 92.246.xxx.xxx

2024-02-29 07:34:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: M3TEU-Q4VNE-B3PBK-F4OLN-ZS5NL-PCXNE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**