

Fjelsø A/S
Testrupvej 5, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 27 62 43 24

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2022

Niels Mark Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Fjelsø A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 12. december 2022

Direktion

Niels Mark Mogensen

Bestyrelse

Henrik S. Andersen
formand

Michael Melchior

Niels Mark Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Fjelsø A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fjelsø A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Skjern, den 12. december 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

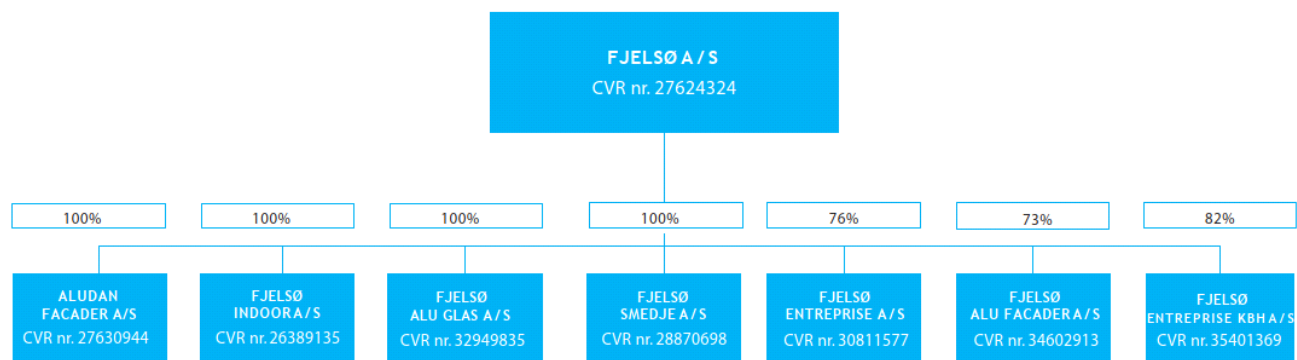
John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Søren Jensen
statsautoriseret revisor
mne32733

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fjelsø A/S Testrupvej 5 9620 Aalestrup CVR-nr.: 27 62 43 24 Stiftet: 3. marts 2004 Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Henrik S. Andersen, formand Michael Melchior Niels Mark Mogensen
Direktion	Niels Mark Mogensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Tingvej 9 8800 Viborg
Modervirksomhed	Dice Co. ApS
Dattervirksomheder	Fjelsø Entreprise A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Alu Glas A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Smedje A/S, Vesthimmerlands Kommune Fjelsø Alu Facader A/S, Esbjerg Kommune Fjelsø Entreprise Kbh. A/S, Rødovre Kommune Fjelsø Indoor A/S, Vesthimmerlands Kommune Aludan Facader A/S, Vesthimmerlands Kommune A G Facader ApS, Vesthimmerlands Kommune

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	284.352	295.727	268.992	287.001	249.411
Bruttoresultat	104.661	102.228	95.362	92.220	76.395
Resultat af primær drift	25.599	26.418	19.425	21.413	4.436
Finansielle poster, netto	300	-633	-638	-518	-365
Årets resultat	20.174	20.082	14.813	16.292	4.292
Balance:					
Balancesum	207.537	200.588	168.996	154.716	131.834
Investeringer i materielle anlægsaktiver	14.520	12.132	20.270	2.996	2.692
Egenkapital	84.468	75.284	65.994	60.353	44.954
Likvide beholdninger	41.487	73.602	49.823	35.920	42.417
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-2.662	30.725	37.309	-10.860	15.258
Investeringsaktivitet	-14.121	-573	-19.739	-2.388	-2.796
Finansieringsaktivitet	-15.331	-6.374	-3.667	6.781	-10.224
Pengestrømme i alt	-32.114	23.778	13.903	-6.467	2.238
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	135	136	144	138	134
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	36,8	34,6	35,5	32,1	30,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	9,0	8,9	7,2	7,5	1,8
Likviditetsgrad	1,9	1,7	1,8	1,9	1,6
Soliditetsgrad	34,1	32,2	34,3	33,1	30,4
Egenkapitalforrentning	20,8	23,9	21,4	27,0	10,6

Beregningsen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i koncernen har bestået i udførelse af lukningsentrepriser og præfabrikerede bygningsdele til byggeriet på det danske marked, primært udført i glas, aluminium og stål samt stålkonstruktioner og lignende i tilknytning til førnævnte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens samlede omsætning for året udgør 284 mio. kr. mod 296 mio. kr. sidste år. Aktiviteten er lidt over budgetteret niveau, og betragtes som tilfredsstillende.

Det samlede resultat for koncernen efter skat udgør 20,2 mio. kr. mod 20,1 mio. kr. sidste år. Resultatet er over budgetteret niveau, og betragtes som tilfredsstillende.

Af årets resultat udgør minoritetsandele 6,1 mio. kr.

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

Fjelsø Alu Facader A/S har realiseret et overskud på 12.513 t.kr. mod 7.958 t.kr. året før, resultatet betragtes som meget tilfredsstillende.

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

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

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

Miljøforhold

Selskabet 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 hertil indregnes på det eller de projekter som aktiviteten vedrører. Mere generelle udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Koncernen har ingen forskningsaktiviteter.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

På status tidspunktet forefindes en tilfredsstillende ordrebeholdning, men på baggrund af et generelt usikkert marked har ledelsen valgt at budgettere lidt konservativt, og forventer at koncernens aktivitet og resultat vil være lidt under dette års niveau.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

I regnskabsåret 2022-23 forventer koncernen at gennemføre en større omstrukturering således at datterselskaber med en begrænset aktivitet fusioneres sammen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjelsø A/S 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 Fjelsø A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Fjelsø A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede eller nystiftede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme, biler og IT og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Projektkostninger

Projektkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger, tillagt lønomkostninger i forbindelse med arbejdets udførelse.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og godkendelser

Rettigheder og godkendelser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder og godkendelser afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter garantbeviser, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fjelsø A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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.

Hensatte forpligtelser

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

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

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

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

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

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
	284.352	295.727	4.823	5.735
	1.623	4.648	0	0
	-165.625	-180.985	-83	-36
	-15.689	-17.162	-1.319	-1.963
	104.661	102.228	3.421	3.736
1	-75.221	-71.174	-4.058	-3.393
	-3.818	-3.316	-841	-696
	-23	-1.320	31	-1.320
	25.599	26.418	-1.447	-1.673
	0	0	15.089	15.876
	0	0	128	130
	1.133	220	135	154
	-833	-853	-147	-161
	25.899	25.785	13.758	14.326
	-5.725	-5.703	290	335
2	20.174	20.082	14.048	14.661
	14.048	14.661		
	6.126	5.421		
	20.174	20.082		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	73	118	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	73	118	0	0
4	Grunde og bygninger	45.756	34.103	11.538	11.306
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.319	9.638	823	470
	Materielle anlægsaktiver i alt	54.075	43.741	12.361	11.776
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	43.609	39.145
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	150	174	30	30
8	Andre tilgodehavender	108	70	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	258	244	43.639	39.175
	Anlægsaktiver i alt	54.406	44.103	56.000	50.951
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	4.129	3.521	0	0
	Varebeholdninger i alt	4.129	3.521	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.401	26.580	915	36
	Igangværende arbejder for fremmed regning	61.733	45.135	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.000	314	5.195	1.835
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0	3.805	4.071
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	332	185
	Andre tilgodehavender	7.665	6.783	3.479	1.255
9	Periodeafgrænsningsposter	716	551	68	51
	Tilgodehavender i alt	107.515	79.363	13.794	7.433

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>	<u></u>	<u></u>
	Likvide beholdninger	<u>41.487</u>	<u>73.601</u>	<u>7.173</u>	<u>15.382</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>153.131</u>	<u>156.485</u>	<u>20.967</u>	<u>22.815</u>
	Aktiver i alt	<u>207.537</u>	<u>200.588</u>	<u>76.967</u>	<u>73.766</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
10	Virksomhedskapital	800	800	800	800
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	31.524	27.024
	Overført resultat	61.897	55.849	30.373	28.825
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	8.000	8.000	8.000	8.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	70.697	64.649	70.697	64.649
	Minoritetsinteresser	13.771	10.635	0	0
	Egenkapital i alt	84.468	75.284	70.697	64.649
Hensatte forpligtelser					
11	Hensættelser til udskudt skat	21.834	17.335	822	779
	Hensatte forpligtelser i alt	21.834	17.335	822	779
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	1.285	9.916	1.285	1.647
	Gæld til pengeinstitutter	20.297	4.998	1.448	1.669
	Anden gæld	0	3.277	0	0
12	Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.582	18.191	2.733	3.316
12	Kortfristet del af langfristet gæld	2.967	10.682	612	618
	Gæld til pengeinstitutter	11	28	0	2
	Igangværende arbejder for fremmed regning	19.806	2.161	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.203	27.583	126	170
	Gæld til tilknyttede virksomheder	340	0	646	802
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.226	2.214	0	0
	Anden gæld	20.100	47.110	1.331	3.430
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	79.653	89.778	2.715	5.022
	Gældsforpligtelser i alt	101.235	107.969	5.448	8.338
	Passiver i alt	207.537	200.588	76.967	73.766

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
14	Eventualposter			
15	Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdi- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regn- skabsåret t.kr.	Minori- tetsinte- resser t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2020	800	0	49.188	8.000	8.006	65.994
Køb/salg af minoritetsinteresser	0	0	0	0	-1.190	-1.190
Udloddet udbytte	0	0	0	-8.000	-1.602	-9.602
Resultat	0	0	6.661	8.000	5.421	20.082
Egenkapital 1. juli 2021	800	0	55.849	8.000	10.635	75.284
Køb/salg af minoritetsinteresser	0	0	0	0	327	327
Udloddet udbytte	0	0	0	-8.000	-3.317	-11.317
Resultat	0	0	6.048	8.000	6.126	20.174
	800	0	61.897	8.000	13.771	84.468

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapi- tal t.kr.	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdi- metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2020	800	32.279	16.909	8.000	57.988
Udloddet udbytte	0	0	0	-8.000	-8.000
Resultat	0	-5.255	11.916	8.000	14.661
Egenkapital 1. juli 2021	800	27.024	28.825	8.000	64.649
Udloddet udbytte	0	0	0	-8.000	-8.000
Resultat	0	4.500	1.548	8.000	14.048
	800	31.524	30.373	8.000	70.697

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Årets resultat	20.174	20.082
16 Reguleringer	9.243	6.860
17 Ændring i driftskapital	-30.165	5.441
Pengestrømme fra primær drift før finansielle poster	-748	32.383
Renteindbetalinger og lignende	1.133	346
Renteudbetalinger og lignende	-833	-979
Pengestrøm fra ordinær drift	-448	31.750
Betalt selskabsskat	-2.214	-1.025
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.662	30.725
Køb af materielle anlægsaktiver	-14.520	-12.132
Salg af materielle anlægsaktiver	413	11.494
Salg af finansielle anlægsaktiver	-14	65
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-14.121	-573
Optagelse af langfristet gæld	11.994	6.825
Afdrag på langfristet gæld	-16.318	-2.409
Udbytte til minoritetsinteressenter	-3.317	-1.602
Nettosalg af minoriteter	327	-1.190
Udbetalt udbytte	-8.000	-8.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut	-17	2
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.331	-6.374
Ændring i likvider	-32.114	23.778
Likvider 1. juli	73.601	49.823
Likvider 30. juni	41.487	73.601
Likvider		
Likvide beholdninger	41.487	73.601
Likvider 30. juni	41.487	73.601

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli	38.469	44.582	14.996	22.171
Tilgang i årets løb	13.000	8.310	777	764
Afgang i årets løb	0	-14.423	0	-7.940
Kostpris 30. juni	51.469	38.469	15.773	14.995
Af- og nedskrivninger 1. juli	-4.366	-9.216	-3.689	-4.997
Årets afskrivninger	-1.347	-1.143	-546	-554
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	5.993	0	1.862
Af- og nedskrivninger 30. juni	-5.713	-4.366	-4.235	-3.689
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	45.756	34.103	11.538	11.306

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli	20.921	17.456	1.271	1.026
Tilgang i årets løb	1.520	3.822	705	420
Afgang i årets løb	-1.718	-357	-180	-175
Kostpris 30. juni	20.723	20.921	1.796	1.271
Af- og nedskrivninger 1. juli	-11.283	-9.266	-801	-738
Årets afskrivninger	-2.426	-2.103	-295	-142
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	1.305	86	123	79
Af- og nedskrivninger 30. juni	-12.404	-11.283	-973	-801
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.319	9.638	823	470

Noter

	Modervirksomhed	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	12.121	10.786
Tilgang i årets løb	2.244	2.596
Afgang i årets løb	-2.280	-1.261
Kostpris 30. juni	12.085	12.121
Opskrivninger 1. juli	27.024	26.065
Årets resultat	15.089	15.876
Årets tilbageførsler på afgang	460	0
Udbytte	-11.049	-14.917
Opskrivninger 30. juni	31.524	27.024
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	43.609	39.145

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Fjelsø Entreprise A/S	Vesthimmerlands Kommune	76 %
Fjelsø Alu Glas A/S	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Fjelsø Smedje A/S	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Fjelsø Alu Facader A/S	Esbjerg Kommune	73 %
Fjelsø Entreprise Kbh. A/S	Rødovre Kommune	82 %
Fjelsø Indoor A/S	Vesthimmerlands Kommune	100 %
Aludan Facader A/S	Vesthimmerlands Kommune	100 %
A G Facader ApS	Vesthimmerlands Kommune	100 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
7. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli	174	144	30	30
Tilgang i årets løb	0	30	0	0
Afgang i årets løb	-24	0	0	0
Kostpris 30. juni	150	174	30	30
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	150	174	30	30

	Koncern	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli	70	165
Tilgang i årets løb	38	0
Afgang i årets løb	0	-95
Kostpris 30. juni	108	70
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	108	70
Deposita	108	70
	108	70

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
9. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	716	551	68	51
	716	551	68	51

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
10. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli	800	800	800	800
	800	800	800	800

Aktiekapitalen består af 800 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
11. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	17.335	12.425	780	929
Udskudt skat af årets resultat	4.499	4.910	42	-150
	21.834	17.335	822	779

12. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2022 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 30/6 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	1.647	362	1.285	0
Gæld til pengeinstitutter	22.517	2.220	20.297	10.338
Anden gæld	385	385	0	0
	24.549	2.967	21.582	10.338
Modervirksomhed				
Gæld til realkreditinstitutter	1.647	362	1.285	0
Gæld til pengeinstitutter	1.698	250	1.448	398
	3.345	612	2.733	398

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, jfr. note har moderselskabet og koncernen givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 36.229 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 5.000 t.kr samt ejerpantebreve i selskabets ejendomme for nom. 2.500 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 25.800 t.kr. samt løsøre pantebrev på 4.700 t.kr. samt ejerpantebreve i koncernens ejendomme for 26.812 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Grunde og bygninger	36.229
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.711
Varebeholdninger	4.229
Igangværende arbejder	61.719
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.334

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har sædvanlige garantiforpligtelser for udførte arbejder. Bank og garantiforsikringselskab har i forbindelse hermed stillet arbejdsgarantier i henhold til AB92 med 127.238 t.kr. Koncernens pengeinstitut har stillet betalingsgarantier på 181 t.kr. overfor leasingselskab.

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 514 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 1.082 t.kr.

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

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån og garantistillelser. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2022 i alt 20.819 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dice Co. ApS, CVR-nr. 21519235, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Dice Co. ApS, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø A/S)

Niels Mark Mogensen, Kloster Alle 7, Viborg (bestemmende indflydelse i Dice Co. ApS)

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL §87 C stk 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Dice Co. ApS, Testrupvej 5, Aalestrup.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
16. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.818	3.317
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-2.793
Andre finansielle indtægter	-1.133	-346
Øvrige finansielle omkostninger	833	979
Skat af årets resultat	<u>5.725</u>	<u>5.703</u>
	<u>9.243</u>	<u>6.860</u>

Noter

	Koncern	
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
17. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-608	-364
Ændring i tilgodehavender	-28.152	-7.401
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.405	13.206
	-30.165	5.441