

Aludan Facader A/S
Heimdalsvej 5, 8722 Hedensted

CVR-nr. 27 63 09 44

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2019

Niels Mark Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Aludan Facader A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 28. november 2019

Direktion

Niels Mark Mogensen

Bestyrelse

Anja Thomasen
formand

Daimi Solvej Nielsen

Niels Mark Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Aludan Facader A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aludan Facader A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 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 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 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 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 28. november 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Aludan Facader A/S Heimdalsvej 5 8722 Hedensted |
| | CVR-nr.: 27 63 09 44 Stiftet: 20. februar 2004 Hjemsted: Hedensted Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Anja Thomasen, formand Daimi Solvej Nielsen Niels Mark Mogensen |
| Direktion | Niels Mark Mogensen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland Tingvej 9 8800 Viborg |
| Modervirksomhed | Fjelsø A/S |
| Dattervirksomhed | A G Facader ApS, Hedensted |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i produktion, salg og montering af aluminiumsvinduer og døre samt aluminiumsfacader.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.871 t.kr. mod 9.489 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17 t.kr. mod 2.026 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aludan Facader A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 33 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomhed 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender 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. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aludan Facader A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet 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 selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 6.871.308 | 9.489.479 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.157.077 | -7.682.660 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -533.360 | -498.400 |
| Driftsresultat | 180.871 | 1.308.419 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -4.182 | 480.422 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -154.524 | -132.538 |
| Resultat før skat | 22.165 | 1.656.303 |
| Skat af årets resultat | -5.650 | 370.002 |
| Årets resultat | 16.515 | 2.026.305 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 16.515 | 2.026.305 |
| Disponeret i alt | 16.515 | 2.026.305 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 2.508.071 | 2.704.071 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 984.608 | 1.157.094 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.492.679</u> | <u>3.861.165</u> |
| 5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 253.296 | 257.478 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>253.296</u> | <u>257.478</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.745.975</u> | <u>4.118.643</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 684.054 | 878.431 |
| Varebeholdninger i alt | <u>684.054</u> | <u>878.431</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 980.173 | 2.620.645 |
| 6 Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.859.707 | 209.035 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 87.863 | 1.195.783 |
| Udskudte skatteaktiver | 521.657 | 518.073 |
| Andre tilgodehavender | 17.023 | 39.285 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.473 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.469.896</u> | <u>4.582.821</u> |
| Likvide beholdninger | 842.106 | 1.632.915 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.996.056</u> | <u>7.094.167</u> |
| Aktiver i alt | <u>8.742.031</u> | <u>11.212.810</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|--|-------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Aktiekapital | 1.500.000 | 1.500.000 |
| 8 | Overført resultat | 2.036.961 | 2.020.446 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.536.961</u> | <u>3.520.446</u> |
| | | | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Andre hensatte forpligtelser | 954.176 | 2.429.176 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>954.176</u> | <u>2.429.176</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 9 | Gæld til pengeinstitutter | 1.758.946 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.758.946</u> | <u>0</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 194.000 | 0 |
| 6 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 101.608 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 974.754 | 608.317 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 83.263 | 2.193.420 |
| | Selskabsskat | 9.234 | 148.071 |
| | Anden gæld | 1.129.089 | 2.313.380 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.491.948</u> | <u>5.263.188</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>4.250.894</u> | <u>5.263.188</u> |
| | | | |
| | Passiver i alt | <u>8.742.031</u> | <u>11.212.810</u> |
| | | | |
| 10 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 | Eventualposter | | |
| 12 | Nærtstående parter | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.328.385 | 6.669.447 |
| Pensioner | 716.776 | 885.789 |
| Andre omkostninger til social sikring | 111.916 | 127.424 |
| | 6.157.077 | 7.682.660 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 12 | 15 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 28.222 | 50.722 |
| Andre finansielle omkostninger | 126.302 | 81.816 |
| | 154.524 | 132.538 |
| | | |
| | 30/6 2019 | 30/6 2018 |
| | | |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli | 6.443.126 | 6.443.126 |
| Kostpris 30. juni | 6.443.126 | 6.443.126 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -3.739.055 | -3.543.055 |
| Årets afskrivninger | -196.000 | -196.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | -3.935.055 | -3.739.055 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 2.508.071 | 2.704.071 |

Noter

| | 30/6 2019 | 30/6 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 1.459.494 | 1.280.000 |
| Tilgang i årets løb | 222.874 | 217.994 |
| Afgang i årets løb | -58.000 | -38.500 |
| Kostpris 30. juni | 1.624.368 | 1.459.494 |
| Afskrivninger 1. juli | -302.400 | 0 |
| Årets afskrivninger | -337.360 | -302.400 |
| Afskrivninger 30. juni | -639.760 | -302.400 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 984.608 | 1.157.094 |
| 5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli | 16.859.419 | 15.159.419 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.700.000 |
| Kostpris 30. juni | 16.859.419 | 16.859.419 |
| Nedskrivninger 1. juli | -16.601.941 | -17.082.363 |
| Årets resultat | -4.182 | 480.422 |
| Nedskrivninger 30. juni | -16.606.123 | -16.601.941 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 253.296 | 257.478 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Aludan Facader A/S |
|----------------------------|-----------|-------------|----------------|---|
| A G Facader ApS, Hedensted | 100 % | 253.296 | -4.182 | 253.296 |

Aludan A/S under konkurs, har ikke aflagt regnskab siden 30. juni 2016. Værdien af kapitalandele i selskabet er medtaget til 0 kr.

Noter

| | 30/6 2019 | 30/6 2018 |
|--|------------------|------------------|
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af igangværende produktion | 6.136.098 | 5.768.340 |
| Modtagne acotobetalinge | -4.377.999 | -5.559.305 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 1.758.099 | 209.035 |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 1.859.707 | 209.035 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser) | -101.608 | 0 |
| | 1.758.099 | 209.035 |
| 7. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. juli | 1.500.000 | 1.500.000 |
| | 1.500.000 | 1.500.000 |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 2.020.446 | -5.859 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 16.515 | 2.026.305 |
| | 2.036.961 | 2.020.446 |
| 9. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 1.952.946 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -194.000 | 0 |
| | 1.758.946 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 916.972 | 0 |
| 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 6.000 t.kr. til sikkerhed for egen og Aludan A/S under konkurs's bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger med en bogført værdi pr. 30. juni 2019 på 2.508 t.kr. | | |

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med månedlige leasingydelse på 2-4 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-2 måneder og en samlet restleasingydelse på 80 t.kr.

Selskabet har kationeret for tilknyttet virksomheds bankengagement. Den tilknyttede virksomhed har ingen gæld til pengeinstitut pr. 30. juni 2019.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser i forbindelse med udførte arbejder. Herudover har selskabet påtaget sig garantiforpligtelser i forbindelse med overtagelsen af aktiviteterne i Aludan A/S under konkurs. Garantiforpligtelserne udgør 1.992 t.kr. pr. 30. juni 2019.

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.

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

Den samlede skatteforpligtelse i sambeskatningen fremgår af regnskabet for administrationselskabet.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Fjelsø A/S, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Aludan Facader A/S)

Dice Co. ApS, Testrupvej 10, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø A/S)

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

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Fjelsø A/S, Testrupvej 5, 9620 Aalestrup, samt Dice Co. ApS, Testrupvej 10, 9620 Aalestrup.