

Fjelsø Smedje A/S
Testrupvej 5, 9620 Aalestrup

CVR-nr. 28 87 06 98

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2020.

Niels Mark Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Fjelsø Smedje 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 17. december 2020

Direktion

Niels Mark Mogensen

Bestyrelse

Anja Thomasen
formand

Daimi Solvej Nielsen

Niels Mark Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Fjelsø Smedje A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjelsø Smedje A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 regnskabsbrugere 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 17. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fjelsø Smedje A/S Testrupvej 5 9620 Aalestrup Telefon: 87 45 10 62 CVR-nr.: 28 87 06 98 Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune 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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion af facadebeklædning, præfabrikerede facadeelementer, altaner og smedearbejde, samt udførelse af entrepriser indenfor samme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.564 t.kr. mod 9.133 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 748 t.kr. mod 1.685 t.kr. sidste år.

På baggrund af udviklingen i løbet af regnskabsåret er underleverandør arbejde overdraget til Fjelsø Entreprise, samt der er ikke siden år 2019 indgået nye entrepriseaftaler.

Ledelsen anser udviklingen i årets løb som værende ikke tilfredsstillende.

Virksomheden har kun været påvirket af Covid19 i mindre omfang.

Den forventede udvikling

På baggrund af ovennævnte forhold, budgetterer ledelsen kun med en mindre aktivitet og et resultat omkring 0 kr. i det kommende år.

Under forudsætning af at Covid19 situationen ikke forværres i forhold til på statutidspunktet forventes det ikke at påvirke aktivitet og resultat i væsentlig omfang.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjelsø Smedje 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.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 -tab 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.

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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
---	--------

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

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet 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. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 resultatet af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Egenkapital

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fjelsø Smedje 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.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	10.563.884	9.133.037
1 Personaleomkostninger	-8.794.755	-6.288.282
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-701.783	-611.558
Driftsresultat	1.067.346	2.233.197
2 Andre finansielle indtægter	1.188	750
3 Øvrige finansielle omkostninger	-109.448	-74.117
Resultat før skat	959.086	2.159.830
4 Skat af årets resultat	-210.900	-475.146
Årets resultat	748.186	1.684.684
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	0	684.684
Disponeret fra overført resultat	-3.251.814	0
Disponeret i alt	748.186	1.684.684

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Rettigheder og godkendelser	50.295	117.355
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>50.295</u>	<u>117.355</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.008.395	2.263.156
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.008.395</u>	<u>2.263.156</u>
Andre tilgodehavender	32.214	40.189
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.214</u>	<u>40.189</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.090.904</u>	<u>2.420.700</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	728.706	895.656
Varebeholdninger i alt	<u>728.706</u>	<u>895.656</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.299.147	3.380.550
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.321.112	2.956.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.792.506	5.183.795
Andre tilgodehavender	139.986	47.052
Periodeafgrænsningsposter	104.187	119.355
Tilgodehavender i alt	<u>8.656.938</u>	<u>11.687.260</u>
Likvide beholdninger	6.745.301	6.305.860
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.130.945</u>	<u>18.888.776</u>
Aktiver i alt	<u>18.221.849</u>	<u>21.309.476</u>

Balance 30. juni

Passiver	2020	2019
Note		
Egenkapital		
8 Aktiekapital	500.000	500.000
9 Overført resultat	1.308.641	4.560.455
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	5.808.641	6.060.455
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	922.080	1.612.564
Hensatte forpligtelser i alt	922.080	1.612.564
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.738.832	3.244.084
Leasingforpligtelser	539.049	750.392
11 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.277.881	3.994.476
11 Kortfristet del af langfristet gæld	805.343	805.343
Gæld til pengeinstitutter	0	2.092
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	22.245	349.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.179.939	4.370.702
Gæld til tilknyttede virksomheder	123.760	462.220
Selskabsskat	901.384	500.676
Anden gæld	4.180.576	3.151.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.213.247	9.641.981
Gældsforpligtelser i alt	11.491.128	13.636.457
Passiver i alt	18.221.849	21.309.476
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.952.692	5.745.059
Pensioner	600.127	411.339
Andre omkostninger til social sikring	150.747	48.454
Personaleomkostninger i øvrigt	91.189	83.430
	8.794.755	6.288.282
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	16
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	750	750
Skattefrie renter	438	0
	1.188	750
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	109.448	74.117
	109.448	74.117
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	901.384	500.676
Årets regulering af udskudt skat	-690.484	-25.530
	210.900	475.146
	30/6 2020	30/6 2019
5. Rettigheder og godkendelser		
Kostpris 1. juli	335.300	335.300
Kostpris 30. juni	335.300	335.300
Afskrivninger 1. juli	-217.945	-150.885
Årets afskrivninger	-67.060	-67.060
Afskrivninger 30. juni	-285.005	-217.945
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	50.295	117.355

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	3.812.858	3.533.883
Tilgang i årets løb	379.962	278.975
Kostpris 30. juni	4.192.820	3.812.858
Afskrivninger 1. juli	-1.549.702	-1.005.204
Årets afskrivninger	-634.723	-544.498
Afskrivninger 30. juni	-2.184.425	-1.549.702
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.008.395	2.263.156
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	729.471	1.206.481
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	32.124.250	28.485.871
Modtagne acontobetalingen	-27.360.225	-25.879.037
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	4.764.025	2.606.834
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.321.112	2.956.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.465.158	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-22.245	-349.674
	4.764.025	2.606.834
8. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	4.560.455	3.875.771
Årets overførte overskud eller underskud	-3.251.814	684.684
	1.308.641	4.560.455

10. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli	1.000.000	0
Udloddet udbytte	-1.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	1.000.000
	4.000.000	1.000.000

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2020	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	3.332.832	594.000	2.738.832	1.044.780
Leasingforpligtelser	750.392	211.343	539.049	0
	4.083.224	805.343	3.277.881	1.044.780

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 729 t.kr., jævnfør noten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar", er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2020 udgør 750 t.kr.

Selskabets pengeinstitut har transport i friværdien af leasingaktiverne.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 32 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på 35 t.kr.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders bankengagement. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2020 i alt 7.257 t.kr.

Selskabet har endvidere kautioneret overfor garantiforsikringselskab for tilknyttede selskabers arbejdsgarantier. De tilknyttede virksomheders arbejdsgarantier udgør pr. 30. juni 2020 i alt 103.038 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser i forbindelse med udført arbejder. Garantiforsikringselskab har i forbindelse hermed stillet arbejdsgarantier på 3.695 tkr.

Selskabets pengeinstitut har pr. 30. juni 2020 stillet betalingsgaranti for leasingforpligtelser på 857 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.

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 administrationselskabet.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Fjelsø A/S, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø Smedje A/S).

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).

Koncernregnskab

Fjelsø Smedje A/S indgår i koncernregnskabet for Fjelsø A/S, Testrupvej 5, Aalestrup og Dice Co. ApS, Testrupvej 5, Aalestrup.