

Fals El Holding ApS

Tarmvej 1, 9220 Aalborg Ø

CVR-nr. 30 08 39 03

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2022.

Jesper Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 15 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 16 |
| Pengestrømsopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |
| Anvendt regnskabspraksis | 29 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Fals El Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet 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.

Aalborg Ø, den 22. december 2022

Direktion

Carsten Jensen

Bestyrelse

Jesper Møller
Formand

Carsten Jensen

Per Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Fals El Holding ApS

Konklusion

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

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. 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 tilside sættelse 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.

Aalborg, den 22. december 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Frank Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne27773

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Fals El Holding ApS Tarmvej 1 9220 Aalborg Ø |
| | CVR-nr.: 30 08 39 03 Stiftet: 5. december 2006 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Jesper Møller, Formand Carsten Jensen Per Jensen |
| Direktion | Carsten Jensen |
| Revision | Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |
| Bankforbindelse | Nordjyske Bank |
| Dattervirksomheder | Erik Fals A/S, Aalborg Bella Ejendomme ApS, Aalborg |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2021/22 | 2020/21 | 2019/20 |
|--|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Resultatopgørelse: | | | |
| Bruttofortjeneste | 27.042 | 32.069 | 25.800 |
| Resultat af primær drift | 3.339 | 8.996 | 8.427 |
| Finansielle poster, netto | -1.037 | -967 | -1.480 |
| Årets resultat | 1.778 | 6.268 | 5.424 |
| Balance: | | | |
| Balancesum | 136.048 | 137.023 | 123.738 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 3.625 | 15.139 | 1.064 |
| Egenkapital | 51.300 | 48.210 | 42.411 |
| Pengestrømme: | | | |
| Driftsaktivitet | -4.962 | 6.545 | 6.931 |
| Investeringsaktivitet | -1.869 | -14.641 | 4.595 |
| Finansieringsaktivitet | 732 | 3.709 | -1.708 |
| Pengestrømme i alt | -6.099 | -4.387 | 9.818 |
| Medarbejdere: | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 58 | 61 | 54 |
| Nøgletal i %: | | | |
| Likviditetsgrad | 143,9 | 125,1 | 175,4 |
| Soliditetsgrad | 37,6 | 34,9 | 34,1 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene er udelukkende gengivet for 3 år, da der ikke er udarbejdet koncernregnskab for den forudgående periode.

Koncernen har i 2021/22 tilpasset regnskabspraksis vedrørende klassifikation af lønrefusioner, som hidtil har været modregnet i personaleomkostninger. Lønrefusioner indregnes nu under andre driftsindtægter. Praksisændringen er ikke tilpasset i ovenstående sammenligningstal for 2019/20, da ændringen kun påvirker de gengivne hoved- og nøgletal i mindre grad.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|------------------------|--|
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$ |
|------------------------|--|

Hovedtal og nøgletal for koncernen

Soliditetsgrad

Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo x 100
Aktiver i alt ultimo

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er ejendoms- og elinstallationsvirksomhed.

Moderselskabets væsentligste aktivitet består af holding- og investeringsvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet, herunder ejendomsdrift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Koncernens investeringsejendomme måles til dagsværdi, som pr. balancedagen udgør 105,4 mio.kr. Dagsværdien opgøres på baggrund af en række forudsætninger, herunder ejendommenes forventede driftsresultat samt et fastsat afkastkrav, jf. omtalen heraf i beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis.

Afkastkravet er fastsat, så det vurderes at afspejle markedets aktuelle afkastkrav på tilsvarende ejendomme. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med fastsættelsen af afkastkravet, og en forøgelse af afkastkravet med i gennemsnit 0,5 % - point vil reducere den samlede dagsværdi med 15 mio. kr., jf. omtale heraf i regnskabets note 6.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har i regnskabsåret 2021/22 realiseret et resultat før skat på 2,3 mio. kr. mod 8,0 mio. kr. i regnskabsåret 2020/21.

Årets resultat skal sammenholdes med at ledelsen i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2020/21 forventede en aktivitet i 2021/22 på samme niveau som i 2020/21. Aktiviteten har i regnskabsåret været på et tilfredsstillende niveau sammenholdt med sidste år, men indtjeningen har været faldende som følge af generelle rente- og prisstigninger på råvarer og materialer.

Samlet set har koncernens aktivitet og drift i regnskabsåret 2021/22 været tilfredsstillende.

Af koncernes balancesum på 136 mio. kr. udgør egenkapitalen ved regnskabsåret udgang 51,3 mio. kr. hvilket svarer til en solidtetsgrad på 38 %.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventer ledelsen en aktivitet og resultat på samme niveau som regnskabsåret 2021/22.

Videnressourcer

Koncernens væsentlige driftsrisici er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret på markedet for klassiske og innovative ydelser indenfor el-teknik og el-installationer. Desuden er det væsentligt for koncernen hele tiden at være på forkant med den teknologiske udvikling inden for koncernens aktivitetsområder.

Koncernen har en bred vifte af specialer og kompetencer inden for klassiske og innovative ydelser indenfor el-teknik og el-installationer, hvorfor ledelsen bestræber sig på at fastholde faglærte og dygtige medarbejdere.

Ledelsesberetning

Miljøforhold

Koncernen følger den løbende udvikling på miljøområdet og overholder alle gældende krav.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

En del af koncernens aktiviteter er finansieret ved variabelt forrentede lån, hvormed koncernen er følsom overfor udsving i renteniveauet. En del af denne risiko er afdækket ved indgåelse af finansielle afdækningsforretninger. Ledelsen vurderer, at renterisikoen er på et passende niveau i forhold til koncernens soliditet og indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|----------|--|------------------|-----------------|------------------|--------------|
| | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. | |
| | 27.041.719 | 32.069 | 462.441 | 259 | |
| | Værdiregulering af investeringsejendomme | 289.034 | 2.590 | -8.350 | -260 |
| 1 | Personaleomkostninger | -23.521.449 | -24.884 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -469.886 | -779 | -159.722 | -118 |
| | Driftsresultat | 3.339.418 | 8.996 | 294.369 | -119 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.318.557 | 5.992 |
| | Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 279.515 | 145 |
| | Andre finansielle indtægter | 0 | 8 | 0 | 8 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -1.036.929 | -975 | -83.910 | -125 |
| | Resultat før skat | 2.302.489 | 8.029 | 1.808.531 | 5.901 |
| 2 | Skat af årets resultat | -524.123 | -1.761 | -107.861 | 39 |
| 3 | Årets resultat | 1.778.366 | 6.268 | 1.700.670 | 5.940 |
| | Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| | Anpartshavere i Fals El Holding ApS | 1.700.670 | 5.940 | | |
| | Minoritetsinteresser | 77.696 | 328 | | |
| | | 1.778.366 | 6.268 | | |

Balance 30. juni

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|----------------------|--|--------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | | 2022 kr. | 2021 t.kr. | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
| Note | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 9.507.774 | 9.331 | 9.549.838 | 9.331 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.273.131 | 1.817 | 244.838 | 17 |
| 6 | Investeringsejendomme | 105.360.000 | 104.280 | 0 | 1.740 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 117.140.905 | 115.428 | 9.794.676 | 11.088 |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 29.889.183 | 28.881 |
| 8 | Andre tilgodehavender | 1.741.070 | 0 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.741.070 | 0 | 29.889.183 | 28.881 |
| | Anlægsaktiver i alt | 118.881.975 | 115.428 | 39.683.859 | 39.969 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------|---|--------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | | 2022 kr. | 2021 t.kr. | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
| Note | | | | | |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 546.502 | 567 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 546.502 | 567 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.696.278 | 7.985 | 0 | 0 |
| 9 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 3.946.036 | 2.931 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 13.839.258 | 8.341 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.602.057 | 1.214 |
| | Andre tilgodehavender | 648.491 | 449 | 20.527 | 194 |
| 10 | Periodeafgrænsningsposter | 221.064 | 456 | 0 | 14 |
| | Tilgodehavender i alt | 13.511.869 | 11.821 | 15.461.842 | 9.763 |
| | Likvide beholdninger | 3.108.117 | 9.207 | 2.185.403 | 5.258 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 17.166.488 | 21.595 | 17.647.245 | 15.021 |
| | Aktiver i alt | 136.048.463 | 137.023 | 57.331.104 | 54.990 |

Balance 30. juni

| | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 2022 kr. | 2021 t.kr. | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
| Passiver | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| 11 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 | 200.000 | 200 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 29.359.684 | 28.350 |
| | Reserve for sikringstransaktioner | 3.341.318 | 701 | 0 | 0 |
| | Overført resultat | 46.581.408 | 45.881 | 20.563.042 | 18.231 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000 | 1.000.000 | 1.000 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 51.122.726 | 47.782 | 51.122.726 | 47.781 |
| | Minoritetsinteresser | 177.696 | 428 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 51.300.422 | 48.210 | 51.122.726 | 47.781 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| 12 | Hensættelser til udskudt skat | 7.603.904 | 7.990 | 349.888 | 295 |
| 13 | Andre hensatte forpligtelser | 242.617 | 0 | 0 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 7.846.521 | 7.990 | 349.888 | 295 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 64.973.788 | 62.402 | 2.858.601 | 3.775 |
| | Anden gæld | 0 | 1.161 | 0 | 0 |
| 14 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 64.973.788 | 63.563 | 2.858.601 | 3.775 |

Balance 30. juni

| Passiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-----------------|---|---------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| | | 2022 kr. | 2021 t.kr. | 2022 kr. | 2021 t.kr. |
| Note | | | | | |
| 14 | Kortfristet del af langfristet gæld | 767.272 | 1.494 | 216.332 | 259 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 6 | 0 | 0 |
| 9 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 253.810 | 1.607 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.985.784 | 3.884 | 0 | 491 |
| | Selskabsskat | 1.491.463 | 1.074 | 1.491.463 | 1.074 |
| | Anden gæld | 6.429.403 | 9.195 | 1.292.094 | 1.315 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>11.927.732</u> | <u>17.260</u> | <u>2.999.889</u> | <u>3.139</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>76.901.520</u> | <u>80.823</u> | <u>5.858.490</u> | <u>6.914</u> |
| | Passiver i alt | <u>136.048.463</u> | <u>137.023</u> | <u>57.331.104</u> | <u>54.990</u> |
| 15 | Oplysninger om dagsværdi | | | | |
| 16 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| 17 | Eventualposter | | | | |
| 18 | Nærtstående parter | | | | |

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksom- hedskapital | Reserve for sikrings- transaktio- ner | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | Minoritetsin- teresser | I alt |
|-------------------------------|-------------------------|--|------------------------|--|---------------------------|---------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 200 | 0 | 40.941 | 1.000 | 270 | 42.411 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000 | -170 | -1.170 |
| Årets overførte overskud | 0 | 0 | 4.940 | 0 | 0 | 4.940 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| Dagsværdiregulering renteswap | 0 | 701 | 0 | 0 | 0 | 701 |
| Minoritetsinteresser | 0 | 0 | 0 | 0 | 328 | 328 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 200 | 701 | 45.881 | 1.000 | 428 | 48.210 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000 | -328 | -1.328 |
| Årets overførte overskud | 0 | 0 | 700 | 0 | 0 | 700 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| Dagsværdiregulering renteswap | 0 | 2.640 | 0 | 0 | 0 | 2.640 |
| Minoritetsinteresser | 0 | 0 | 0 | 0 | 78 | 78 |
| | 200 | 3.341 | 46.581 | 1.000 | 178 | 51.300 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--|-------------------------|--|------------------------|--|---------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 200 | 23.189 | 17.751 | 1.000 | 42.140 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000 | -1.000 |
| Resultatandel | 0 | 4.460 | 480 | 1.000 | 5.940 |
| Egenkapitalregulering i dattervirksomhed | 0 | 701 | 0 | 0 | 701 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 200 | 28.350 | 18.231 | 1.000 | 47.781 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000 | -1.000 |
| Resultatandel | 0 | -1.631 | 2.332 | 1.000 | 1.701 |
| Egenkapitalregulering i dattervirksomhed | 0 | 2.641 | 0 | 0 | 2.641 |
| | 200 | 29.360 | 20.563 | 1.000 | 51.123 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | Koncern | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
| Årets resultat | 1.778.364 | 6.268 |
| 19 Reguleringer | 1.883.408 | 917 |
| 20 Ændring i driftskapital | -6.352.644 | 1.186 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -2.690.872 | 8.371 |
| Renteindbetalinger og lignende | 0 | 8 |
| Renteudbetalinger og lignende | -1.033.700 | -975 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -3.724.572 | 7.404 |
| Betalt selskabsskat | -1.237.688 | -859 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -4.962.260 | 6.545 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -3.625.678 | -15.141 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 1.757.085 | 0 |
| Modtagne afdrag | 0 | 500 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -1.868.593 | -14.641 |
| Optagelse af langfristet gæld | 12.117.860 | 7.168 |
| Afdrag på langfristet gæld | -10.052.072 | -895 |
| Indbetaling af indefrosne feriepenge | 0 | -1.355 |
| Betalt udbytte | -1.327.838 | -1.215 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | -5.667 | 6 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 732.283 | 3.709 |
| Ændring i likvider | -6.098.570 | -4.387 |
| Likvider 1. juli 2021 | 9.206.687 | 13.594 |
| Likvider 30. juni 2022 | 3.108.117 | 9.207 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 3.108.117 | 9.207 |
| Likvider 30. juni 2022 | 3.108.117 | 9.207 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. | 2021/22 kr. | 2020/21 t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 20.296.596 | 21.674 | 0 | 0 |
| Pensioner | 2.808.890 | 2.842 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 415.963 | 368 | 0 | 0 |
| | 23.521.449 | 24.884 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 58 | 61 | 0 | 0 |
| <p>I henhold til årsregnskabsloven §98 b, stk. 3 præsenteres ledelsesvederlag ikke. Præsentationen heraf vil medføre, at der vises beløb for et enkelt medlem af ledelsen.</p> | | | | |
| 2. Skat af årets resultat | | | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 900.798 | 1.009 | 43.419 | -6 |
| Regulering af udskudt skat | -376.675 | 752 | 64.442 | -33 |
| | 524.123 | 1.761 | 107.861 | -39 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 3. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | -1.631.486 | 4.460 |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 1.000.000 | 1.000 |
| Overføres til overført resultat | | | 2.332.156 | 480 |
| Disponeret i alt | | | 1.700.670 | 5.940 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. |
| 4. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 9.794.905 | 8.716 | 9.794.905 | 8.716 |
| Tilgang i årets løb | 327.644 | 1.079 | 369.708 | 1.079 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 10.122.549 | 9.795 | 10.164.613 | 9.795 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | -464.140 | -348 | -464.140 | -348 |
| Årets af-/nedskrivninger | -150.635 | -116 | -150.635 | -116 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | -614.775 | -464 | -614.775 | -464 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 9.507.774 | 9.331 | 9.549.838 | 9.331 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 7.588.875 | 6.901 | 25.000 | 25 |
| Tilgang i årets løb | 775.353 | 688 | 237.254 | 0 |
| Afgang i årets løb | -301.888 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 8.062.340 | 7.589 | 262.254 | 25 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | -5.771.846 | -5.109 | -8.333 | -3 |
| Årets af-/nedskrivninger | -319.251 | -663 | -9.083 | -5 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 301.888 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | -5.789.209 | -5.772 | -17.416 | -8 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 2.273.131 | 1.817 | 244.838 | 17 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. |
| 6. Investeringsejendomme | | | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 76.857.178 | 63.482 | 1.660.472 | 1.660 |
| Tilgang | 2.522.681 | 13.375 | 0 | 0 |
| Afgang | -1.660.472 | 0 | -1.660.472 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 77.719.387 | 76.857 | 0 | 1.660 |
| Regulering til dagsværdi 1. juli 2021 | 27.423.192 | 24.834 | 79.963 | 340 |
| Årets værdiregulering | 297.384 | 2.589 | 0 | -260 |
| Tilbageførsel af opskrivninger ved afhændelse | -79.963 | 0 | -79.963 | 0 |
| Regulering til dagsværdi 30. juni 2022 | 27.640.613 | 27.423 | 0 | 80 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 105.360.000 | 104.280 | 0 | 1.740 |

Koncernes beholdning af investeringsejendomme består af udlejningsejendomme.

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder.

Afkastkravet er fastsat med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre såsom type (bolig, kontor, butik mv.), beliggenhed, alder, vedligeholdelsestilstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

| | |
|--|------|
| Aalborg, vægtet gennemsnitligt afkastprocent (interval: 3,0% - 3,8%) | 3,5% |
| København, vægtet gennemsnitligt afkastprocent (interval: 2% - 2%) | 2,0% |
| Øvrige Nordjylland, vægtet gennemsnitligt afkastprocent (interval 9,2% - 9,2%) | 9,2% |

Noter

6. Investeringsejendomme (fortsat)

Følsomhedsanalyse:

Ændringer i afkastsatserne har væsentlig betydning for målingen af investeringsejendommene. En stigning i afkastsatsen fører til et fald i markedsværdien. Markedsudviklingen kan medføre et ændret krav til forrentningen af fast ejendom.

En forøgelse af afkastkravet med 0,5 %-point vil betyde, at værdien af investeringsejendommene reduceres med 14.975 t.kr. Egenkapitalen vil dermed blive reduceret fra de nuværende 51.123 t.kr. til 39.456 t.kr.

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. |
| 7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Anskaffelsessum 1. juli 2021 | 0 | 0 | 530.000 | 530 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 0 | 0 | 530.000 | 530 |
| Opskrivninger 1. juli 2021 | 0 | 0 | 28.350.945 | 23.190 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 1.318.557 | 5.991 |
| Udbytte | 0 | 0 | -2.950.543 | -1.531 |
| Egenkapitalregulering i dattervirksomhed | 0 | 0 | 2.640.224 | 701 |
| Opskrivninger 30. juni 2022 | 0 | 0 | 29.359.183 | 28.351 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 0 | 0 | 29.889.183 | 28.881 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Erik Fals A/S, Aalborg | 90 % | 1.776.956 | 776.956 |
| Bella Ejendomme ApS, Aalborg | 100 % | 28.372.387 | 701.761 |
| | | 30.149.343 | 1.478.717 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. |
| 8. Andre tilgodehavender | | | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 0 | 500 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -500 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 1. juli 2021 | -701.094 | 0 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 2.442.164 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2022 | 1.741.070 | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 1.741.070 | 0 | 0 | 0 |
| Der specificeres således: | | | | |
| Andre tilgodehavender | 1.741.070 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.741.070 | 0 | 0 | 0 |

Koncernen har indgået renteswaps, hvormed renteeksponeringen på det underliggende lån er ændret fra variabel til fast rente i niveauet 0,79% - 0,87%. Aftalerne udløber henholdsvis i år 2026 og 2029.

Kommende års afvikling udgør t.kr. 335 og er præsenteret under andre kortfristede tilgodehavende.

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. |
| 9. Igangværende arbejder for fremmed regning | | | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 16.646.826 | 25.434 | 0 | 0 |
| Aconto faktureringer | -12.954.600 | -24.110 | 0 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 3.692.226 | 1.324 | 0 | 0 |
| Der indregnes således: | | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 3.946.036 | 2.931 | 0 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger) | -253.810 | -1.607 | 0 | 0 |
| | 3.692.226 | 1.324 | 0 | 0 |

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. |
| 10. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Forudbetalt forsikring | 188.212 | 443 | 0 | 0 |
| Forudbetalte omkostninger | 32.852 | 13 | 0 | 14 |
| | 221.064 | 456 | 0 | 14 |

11. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af kr. 200.000 fordelt på anparter á kr. 1.000 og multipla herraf.

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. | 30/6 2022 kr. | 30/6 2021 t.kr. |
| 12. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021 | 7.990.070 | 7.238 | 294.937 | 328 |
| Udskudt skat primo korrektion | -9.491 | 0 | -9.491 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>-376.675</u> | <u>752</u> | <u>64.442</u> | <u>-33</u> |
| | <u>7.603.904</u> | <u>7.990</u> | <u>349.888</u> | <u>295</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 6.941.993 | 6.708 | 350.638 | 302 |
| Omsætningsaktiver | 671.860 | 1.315 | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser | <u>-9.949</u> | <u>-33</u> | <u>-750</u> | <u>-7</u> |
| | <u>7.603.904</u> | <u>7.990</u> | <u>349.888</u> | <u>295</u> |
| 13. Andre hensatte forpligtelser | | | | |
| Årets ændring i andre hensatte forpligtelser | <u>242.617</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>242.617</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Heraf kortfristet | <u>242.617</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede tab på igangværende arbejder.

Noter

14. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 30/6 2022 kr. | Kortfristet del af lang- fristet gæld kr. | Langfristet gæld 30/6 2022 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-----------------------------------|--------------------------------|--|---|-------------------------------|
| Koncern | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 65.741.060 | 767.272 | 64.973.788 | 61.800.000 |
| | 65.741.060 | 767.272 | 64.973.788 | 61.800.000 |
| Modervirksomhed | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 3.074.933 | 216.332 | 2.858.601 | 2.056.763 |
| | 3.074.933 | 216.332 | 2.858.601 | 2.056.763 |

15. Oplysninger om dagsværdi

| Koncern | Investerings- ejendomme kr. | Afledte finansielle instrumenter kr. |
|---|-----------------------------------|---|
| Dagsværdi 30. juni 2022 | 105.360.000 | 2.075.942 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 297.384 | 0 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | 0 | 2.640.223 |

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.074 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 9.550 t.kr.

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 65.741 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger samt investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 114.868 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Kautionsforpligtelser:

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution for en dattervirksomheds engagement med pengeinstitut. Dattervirksomheden har ikke gæld til pengeinstitut pr. 30. juni 2022.

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution for en dattervirksomheds engagement med kreditforeningen. Engagementet til kreditforeningen udgør 62.665 t.kr. pr. 30. juni 2022.

Koncern:

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Konernen har stillet AB-92 garanti for udført og igangværende arbejde for t.kr. 3.796 gennem pengeinstitut.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

18. Nærtstående parter

Transaktioner

Alle transaktioner er foregået på markedsvilkår, og selskabet anvender derfor undtagelsesbestemmelsen i ÅRL §98c, stk. 7, hvorefter transaktioner ikke specificeres yderligere.

Noter

| | Koncern | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | 2021/22 | 2020/21 |
| | kr. | t.kr. |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 19. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 469.886 | 779 |
| Værdiregulering investeringsejendomme | -289.034 | -2.590 |
| Avance ved afhændelse af anlægsaktiver | -25.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | -8 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.036.929 | 975 |
| Skat af årets resultat | 900.798 | 1.009 |
| Udskudt skat | -376.675 | 752 |
| Andre hensatte forpligtelser | 242.617 | 0 |
| Øvrige reguleringer | -76.113 | 0 |
| | <u>1.883.408</u> | <u>917</u> |
| | | |
| 20. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 20.561 | -31 |
| Ændring i tilgodehavender | -1.355.609 | -1.190 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -5.017.596 | 2.407 |
| | <u>-6.352.644</u> | <u>1.186</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fals El Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Afskrivningsperioden for varebiler er i regnskabsåret ændret fra 5 år til 10 år, som svarer til varebilernes faktiske økonomiske levealder.

Ovenstående ændring i regnskabsmæssige skøn har medført at årets afskrivninger er formindsket med t.kr. 353, hvorfor resultatet efter skat er forbedret med t.kr. 275. Balancesummen er forøget med t.kr. 353 mens egenkapitalen er forøget med t.kr. 275.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikation af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret således, at lønrefusioner, der tidligere blev klassificeret som personaleomkostninger, fremover klassificeres som andre driftsindtægter i årsrapporten.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat, balancesum eller egenkapital for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

Klassifikationsændringen påvirker alene årets bruttofortjeneste positivt med t.kr. 774 (sidste år: 915 t.kr.) mens årets personaleomkostninger er påvirket negativt med t.kr. 774 (sidste år: 915 t.kr.).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsrapporten 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælgtes klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Fals El Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Fals El Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Anvendt regnskabspraksis

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

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen 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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregning indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 og tillæg af negativ 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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 10-50 år | 0-76 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et fastsat afkastkrav danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

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.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

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. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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 de 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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for sikringstransaktioner

Reserve for sikringstransaktioner opstår ved dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Fals El Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.