

**Fjelsø Alu Glas A/S**  
Heimdalsvej 5, 8722 Hedensted

**CVR-nr. 32 94 98 35**

**Årsrapport**

**2019/20**

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

---

Niels Mark Mogensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

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

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Fjelsø Alu Glas 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.

Hedensted, 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 Alu Glas A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fjelsø Alu Glas 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 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 17. december 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**John Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne27779

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Fjelsø Alu Glas A/S Heimdalsvej 5 8722 Hedensted
	Telefon: 87 50 92 00
	CVR-nr.: 32 94 98 35
	Stiftet: 11. juni 2010
	Hjemsted: Hedensted Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Anja Thomasen, formand Daimi Solvej Nielsen Niels Mark Mogensen
<b>Direktion</b>	Niels Mark Mogensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland Tinghusvej 9 st. 8800 Viborg
<b>Modervirksomhed</b>	Fjelsø A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Der har i årets løb kun været marginal aktivitet. Navnet er efter statustidspunktet blevet ændret fra Fjelsø Alufabrik A/S til Fjelsø Alu Glas A/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.098 t.kr. mod 4.000 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 394 t.kr. mod -566 t.kr. sidste år.

Produktionen er i årets løb overdraget til Fjelsø Entreprise A/S.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomheden har ikke været påvirket af Covid19.

### Den forventede udvikling

Virksomheden overtager aktiviteterne efter Aludan Facader A/S, og forventer på den baggrund en øget aktivitet og et forbedret resultat.

Under forudsætning af at Covid19 situationen ikke forværres i forhold til på statustidspunktet forventes det ikke at påvirke aktivitet og resultat i væsentligt 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 Alu Glas 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.

### 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.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. 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).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Rettigheder og godkendelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

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

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

### 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.

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.

### 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.

## **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.

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**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

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

#### **Varebeholdninger**

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettometoden 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.

### 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 Alu Glas 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

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

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.098.305</b>	<b>4.000.448</b>
1 Personaleomkostninger	0	-4.075.333
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-582.980	-627.127
<b>Driftsresultat</b>	<b>515.325</b>	<b>-702.012</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.767	26.000
Andre finansielle indtægter	750	750
2 Øvrige finansielle omkostninger	-30.958	-50.341
<b>Resultat før skat</b>	<b>504.884</b>	<b>-725.603</b>
Skat af årets resultat	-111.054	159.647
<b>Årets resultat</b>	<b>393.830</b>	<b>-565.956</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	393.830	0
Disponeret fra overført resultat	0	-565.956
<b>Disponeret i alt</b>	<b>393.830</b>	<b>-565.956</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Rettigheder og godkendelser	0	275.765
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	275.765
4 Grunde og bygninger	6.040.000	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.728.105	1.388.731
Materielle anlægsaktiver i alt	7.768.105	1.388.731
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.000	30.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.798.105</b>	<b>1.694.496</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	17.500	17.500
Varebeholdninger i alt	17.500	17.500
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.190.077
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.358.285	1.951.069
Tilgodehavende selskabsskat	102.432	167.002
Andre tilgodehavender	20.530	323.957
Tilgodehavender i alt	3.481.247	3.632.105
Likvide beholdninger	1.050.987	231
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.549.734</b>	<b>3.649.836</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.347.839</b>	<b>5.344.332</b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		2020	2019
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Anpartskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	1.391.790	997.960
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.891.790</u></b>	<b><u>1.497.960</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	266.812	53.326
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>266.812</u></b>	<b><u>53.326</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
10	Gæld til pengeinstitutter	474.401	656.581
11	Leasingforpligtelser	30.000	80.002
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>504.401</u>	<u>736.583</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	270.002	458.853
	Gæld til pengeinstitutter	0	688.891
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.624	30.686
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.327.006	1.574.620
	Anden gæld	61.204	303.413
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.684.836</u>	<u>3.056.463</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.189.237</u></b>	<b><u>3.793.046</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.347.839</u></b>	<b><u>5.344.332</u></b>
12	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
13	<b>Eventualposter</b>		
14	<b>Nærtstående parter</b>		



## Noter

	2019/20	2018/19
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	3.606.126
Pensioner	0	358.019
Andre omkostninger til social sikring	0	111.188
	<b>0</b>	<b>4.075.333</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 0	 11
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	30.958	50.341
	<b>30.958</b>	<b>50.341</b>
	30/6 2020	30/6 2019
<b>3. Rettigheder og godkendelser</b>		
Kostpris 1. juli	787.900	787.900
Afgang i årets løb	-787.900	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>787.900</b>
Afskrivninger 1. juli	-512.135	-354.555
Årets af-/nedskrivninger	-157.580	-157.580
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	669.715	0
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>-512.135</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	 <b>0</b>	 <b>275.765</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Tilgang i årets løb	6.040.000	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>6.040.000</b>	<b>0</b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	 <b>6.040.000</b>	 <b>0</b>

## Noter

	30/6 2020	30/6 2019
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	3.206.345	3.362.970
Tilgang i årets løb	2.575.611	43.375
Afgang i årets løb	-3.963.540	-200.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>1.818.416</b>	<b>3.206.345</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.817.614	-1.424.734
Årets af-/nedskrivninger	-425.400	-469.547
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.152.703	76.667
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-90.311</b>	<b>-1.817.614</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.728.105</b>	<b>1.388.731</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	84.765
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	0	1.190.077
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>0</b>	<b>1.190.077</b>
<b>7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Fjelsø Entreprise A/S	3.358.285	944.569
Fjelsø Indoor A/S	0	1.006.500
	<b>3.358.285</b>	<b>1.951.069</b>
<b>8. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	997.960	1.563.916
Årets overførte overskud eller underskud	<u>393.830</u>	<u>-565.956</u>
	<b><u>1.391.790</u></b>	<b><u>997.960</u></b>
<b>10. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	694.401	1.042.581
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-220.000</u>	<u>-386.000</u>
	<b><u>474.401</u></b>	<b><u>656.581</u></b>
<b>11. Leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser i alt	80.002	152.855
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-50.002</u>	<u>-72.853</u>
	<b><u>30.000</u></b>	<b><u>80.002</u></b>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets egen og tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle anlægsaktiver	0 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	1.728 t.kr.
Varebeholdninger	18 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	0 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 30 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2020 udgør 80 t.kr.

## Noter

---

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har pr. 30. juni 2020 stillet betalingsgaranti på 80 t.kr. overfor leasing-selskab.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut samt for arbejdsgarantier stillet af garantiforsikringsselskab overfor tilknyttede virksomheder.

#### 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 overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

### 14. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Fjelsø A/S, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø Alu Glas A/S)

Dice Co. ApS, Testrupvej 5, 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, Aalestrup, samt Dice Co. ApS, Testrupvej 5, Aalestrup.