

K.S. Facius Holding ApS

Ferskenvej 2
8600 Silkeborg

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den Silkeborg 2020

dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Beretning	9
Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K.S. Facius Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.

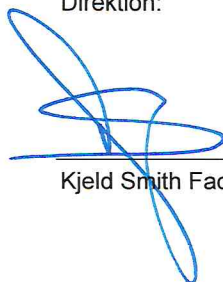
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og modervirksomhedens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. december 2020
Direktion:



Kjeld Smith Facius

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i K.S. Facius Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for K.S. Facius Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som modervirksomheden, 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 modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 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 for 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning


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.

Aarhus, den 17. december 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459



Michael E. K. Rasmussen
statsaut. revisor
mne41364

K.S. Facius Holding ApS
Årsrapport 2019/20
CVR-nr. 35 81 70 93

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

K.S. Facius Holding ApS
Ferskenvej 2
8600 Silkeborg

CVR-nr.:	35 81 70 93
Hjemstedskommune:	Silkeborg
Regnskabsår:	1. oktober – 30. september

Direktion

Kjeld Smith Facius

Revision

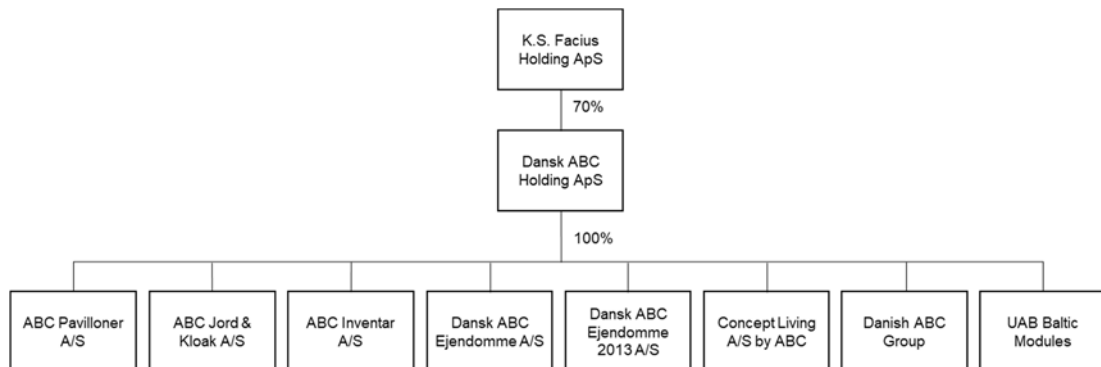
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredskifte Allé 13
8210 Aarhus V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. december 2020.

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

tkr.	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	68.355	57.466	63.792	52.798	58.054
Resultat af primær drift	21.290	6.723	11.165	13.339	13.171
Resultat af finansielle poster	-2.482	-1.432	-1.662	-1.590	-2.242
Årets resultat	13.859	3.084	7.406	9.995	8.577
Balancesum	169.132	159.186	184.951	157.217	141.210
Investering i materielle anlægsaktiver	10.684	18.379	26.775	32.409	26.388
Egenkapital	84.251	70.749	68.642	62.533	53.590
Afkast af den investerede kapital	18,4%	0,0%	-0,7%	-0,5%	-0,5%
Egenkapitalforrentning	17,9%	4,4%	11,3%	17,2%	17,2%
Soliditetsgrad	35,9%	44,4%	37,1%	39,8%	38,0%

De anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af den investerede kapital

$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$

Egenkapitalforrentning

$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Soliditetsgrad

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens og koncernens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at producere moduler og pavilloner, ligesom eje og drive udlejningsvirksomhed af pavilloner med dertilhørende relateret arbejder. Gennem flere år har vi kunne konstatere en udvikling, der for hvert år viser større mængde præfabrikeret byggeri til permanent anvendelse, i samme takt som behovet for udlejning falder.

Drift og udvikling

Igen som tidligere år har markedet været præget af hårdt pres på markedet både for udlejning og salg. Vi har i år fået bedre styr på forretningsgangen og været bedre til at undgå samme antal tabsgivende projekter med dertil følgende negativt resultat. Virksomhederne har ligeledes udvidet salgs- og marketingfunktionen, hvilket ses i resultatet af nye og udvidede kundesegmenter, hvilket vi ser som en investering, som vi kan drage nytte af i de kommende år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat (inkl. tidligere udmeldte forventninger)

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et resultat på 8.422.931 kr. sammenlignet med 1.772.907 kr. i 2018/19. Virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 59.379.450 kr. sammenlignet med 51.162.512 kr. pr. 30. september 2019.

Koncernens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et resultat på 13.858.616 kr. sammenlignet med 3.084.030 kr. i 2018/19. Koncernens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 84.250.509 kr. sammenlignet med 70.748.509 kr. pr. 30. september 2019.

Sidste års forventning var, at resultatet for 2019/20 skulle forbedres betragteligt med bl.a. en generel optimering af alle processer i henhold til iværksat turn around, hvilket også har medført et bedre resultat.

Alle datterselskaber har haft resultater som forventet, dog med en enkel undtagelse Jord og Kloak, der skal kunne vise fremgang og bedre resultat i 2021.

Dattervirksomheden UAB "Baltic Modules" har hensat relateret tab på et tidligere større projekt, men præstere dog et acceptabelt overskud. Øvrige dattervirksomheder, Concept Living A/S by ABC, Dansk ABC Ejendomme A/S og Dansk ABC Ejendomme 2013 A/S har ultimo 2019/20 præsteret mindre tilfredsstillende positive resultater, som skal forbedres og fokuseres på i det kommende år. Dansk ABC Holding ApS har haft ekstraordinær indtægt på salg af erhvervsjendom. Samlet set et acceptabel koncernregnskab.

Forventet udvikling

Der forventes i 2020/21 et bedre resultat end realiseret for 2019/20. Resultatgraden forudses at ligge på niveau med tidligere år som 2016/17 og 2017/18, da der er kommet tilgang i marketing og salg, ligesom virksomhedernes pipeline ser bedre ud end tidligere.

Ledelsesberetning

Beretning

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Koncernen og de tilknyttede datterselskaber har og har altid haft en proaktiv, konservativ holdning samt en innovativ indstilling til udviklingen i markedet. En særlig risiko, som virksomheder indenfor byggebranchen kan påvirkedes af, er hovedsagelig ændringer i bygningsreglementet og byggekonditionen, hvorfor vi ligesom foregående år vil have skarp fokus herpå.

Alle vores virksomheder er berørt af COVID-19, som bl.a. betyder øget omkostninger til administrative udgifter for at holde produktionerne i gang. Ingen af virksomhederne har modtaget offentlige støtteordninger i indværende regnskabsår.

Miljøforhold

Virksomheden har altid haft fokus på miljøet og reducere af dens samlede klimaaftryk i forbindelse med fremstilling, drift samt udlejning, bl.a. via Svanemærkning, recycling og fokus på FN's 17 verdensmål. Vi ser derfor kun øgede krav til minimering af energiforbruget og miljøet som en positiv udfordring, som vi i hele koncernen altid tidligere har udført, men skal være bedre til at eftervise og dokumentere for vores kunder og samarbejdspartnere.

Forventet miljømæssig udvikling

I det nye år vil vi koncentrere os om at udvikle mere på en reducere af vores klimabelastning ved at opfylde vores 2025-klimamål samt forbedre vores muligheder for at imødekomme en stigende efterspørgsel på bæredygtige certificeringer.

Koncernens samlet CO₂-aftryk på miljøet skal i 2025 være reduceret med 50% i forhold til produktionen i 2020 på samme mængde færdigproducerede enheder. Det forventes ligeledes, at energiforbruget reduceres med 25% på den forventede drift, når enhederne er udlejet.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste		68.354.593	57.466.409	-16.259	-16.000
Personaleomkostninger	2	-31.013.075	-34.901.034	0	0
Af- og nedskrivninger		-16.051.181	-15.842.638	0	0
Resultat af primær drift		21.290.337	6.722.737	-16.259	-16.000
Andre driftsomkostninger		-975.325	-766.563	0	0
Resultat før finansielle poster		20.315.012	5.956.174	-16.259	-16.000
Indtægter af kapitalandele i til- knyttede virksomheder		0	0	9.749.485	1.833.243
Finansielle indtægter	3	44.501	1.887	0	67.524
Finansielle omkostninger	4	-2.526.379	-1.434.355	-59.510	-111.586
Resultat før skat		17.833.134	4.523.706	9.673.716	1.773.181
Skat af årets resultat	5	-3.974.518	-1.439.676	6.551	-274
Årets resultat	6	13.858.616	3.084.030	9.680.267	1.772.907

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2020	30/9 2019	30/9 2020	30/9 2019
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
Immaterielle anlægsaktiver					
	7				
Færdiggjorte udviklingsprojekter		150.073	193.428	0	0
Software		166.537	177.703	0	0
		<u>316.610</u>	<u>371.131</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver					
	8				
Grunde og bygninger		63.648.839	65.811.393	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.163.563	62.763.282	0	0
Indretning af lejede lokaler		27.141	38.372	0	0
		<u>118.839.543</u>	<u>128.613.047</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	55.102.215.	45.700.723
Anlægsaktiver i alt		<u>119.156.153</u>	<u>128.984.178</u>	<u>55.102.215</u>	<u>45.700.723</u>
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger					
Råvarer og hjælpematerialer		7.734.284	5.296.140	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		5.351.401	5.104.535	0	0
		<u>13.085.685</u>	<u>10.400.675</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.676.141	11.754.911	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	7.918.710	6.178.360
Entreprisekontrakter	10	8.392.638	725.741	0	0
Andre tilgodehavender		2.457.374	1.541.547	0	0
Udskudt skat	11	201.251	338.080	0	0
Periodeafgrænsningsposter		1.117.959	1.258.500	0	0
		<u>29.845.363</u>	<u>15.618.779</u>	<u>7.918.710</u>	<u>6.178.360</u>
Likvide beholdninger		<u>7.044.697</u>	<u>4.182.288</u>	<u>500.308</u>	<u>3.561.560</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>49.975.745</u>	<u>30.201.742</u>	<u>8.419.018</u>	<u>9.739.920</u>
AKTIVER I ALT		<u>169.131.898</u>	<u>159.185.920</u>	<u>63.521.233</u>	<u>55.440.643</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2020	30/9 2019	30/9 2020	30/9 2019
PASSIVER					
Egenkapital					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	30.426.275	21.024.783
Overført resultat		60.475.146	51.004.512	30.049.911	29.979.729
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000	110.600	108.000
Minoritetsinteresser		23.614.763	19.585.997	0	0
Egenkapital i alt		84.250.509	70.748.509	60.636.786	51.162.512
Hensatte forpligtelser					
Hensættelser til udskudt skat		6.606.812	5.295.933	0	0
Andre hensatte forpligtelser		1.250.945	189.649	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.857.757	5.485.582	0	0
Gældsforpligtelser					
Langfristede gældsforpligtelser					
	12				
Gæld til kreditinstitutter		7.070.331	6.954.022	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		28.682.872	18.433.534	0	0
Selskabsskat		1.959.686	0	0	0
		37.712.889	25.387.556	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.052.078	1.653.540	0	0
Banker, kortfristet gæld		5.190.732	37.080.860	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10	9.543.646	1.502.000	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.657.695	5.442.085	16.500	12.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	851.394	1.242.405
Selskabsskat		15.959	2.921.819	1.976.193	2.939.439
Anden gæld		9.173.012	5.949.394	40.360	84.037
Periodeafgrænsningsposter		2.677.621	3.014.575	0	0
		39.310.743	57.564.273	2.884.447	4.278.131
Gældsforpligtelser i alt		77.023.632	82.951.829	2.884.447	4.278.131
PASSIVER I ALT		169.131.898	159.185.920	63.521.233	55.440.643

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

kr.	Koncern				
	Virksom- hedskapital	Overført re- sultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	Egenkapi- tal i alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	51.004.512	108.000	19.585.997	70.748.509
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	0	-108.000
Betalt ekstraordinært ud- bytte	0	-100.000	0	0	-100.000
Udloddet udbytte fra dat- tervirksomheder	0	0	0	-150.000	-150.000
Valutakursregulering	0	969	0	415	1384
Overført via resultatdi- sponering	0	9.569.665	110.600	4.178.351	13.858.616
Egenkapital 30. sep- tember 2020	50.000	60.475.146	110.600	23.614.763	84.250.509

kr.	Modervirksomhed				
	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode	Overført re- sultat	Foreslået udbytte	Egenkapi- tal i alt
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	21.024.783	29.979.729	108.000	51.162.512
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Betalt ekstraordinært ud- bytte	0	0	-100.000	0	-100.000
Udloddet udbytte fra dat- tervirksomheder	0	-350.000	350.000	0	0
Valutakursregulering	0	2.007	0	0	2.007
Overført via resultatdi- sponering	0	9.749.485	-179.818	110.600	9.680.267
Egenkapital 30. sep- tember 2020	50.000	30.426.275	30.049.911	110.600	60.636.786

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Pengestrømsopgørelse

kr.	Note	Koncern	
		2019/20	2018/19
Årets resultat		13.858.616	3.084.030
Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter	16	14.976.512	17.419.050
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		28.835.128	20.503.080
Ændring i driftskapital	17	-1.904.503	-14.006.974
Pengestrøm fra primær drift		26.930.625	6.496.106
Modtagne renteindtægter		44.501	1.887
Betalte renteudgifter		-2.526.379	-1.434.355
Betalt selskabsskat		-3.456.932	-2.356.506
Pengestrøm fra driftsaktivitet		20.991.815	2.707.132
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-70.352	-387.175
Køb af materielle anlægsaktiver		-10.684.148	-18.379.338
Salg af materielle anlægsaktiver		13.109.037	2.490.546
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		2.354.537	-16.275.967
Fremmedfinansiering:			
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter		-31.773.819	5.572.235
Forøgelse af gæld til realkreditinstitutter		11.647.876	-1.643.550
Kapitalejerne:			
Udbetalt udbytte		-358.000	-981.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		-20.483.943	2.947.685
Årets pengestrøm		2.862.409	-10.621.150
Likvider, primo		4.182.288	14.803.429
Likvider ultimo		7.044.697	4.182.279

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.S. Facius Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden K.S. Facius Holding ApS og dattervirksomheder, hvori K.S. Facius Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og af egenkapitalen indgår som en del af koncernens resultat henholdsvis egenkapital, men præsenteres separat.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoreultat.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderet brugstid, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid og med en restværdi på 0-20%. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger	15-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtageelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget af dattervirksomhederne inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte entreprisekontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte entreprisekontrakt.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Den enkelte entreprisekontrakt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, består af omkostninger afholdt i året, som vedrører efterfølgende år, hvilket omfatter forsikringer, vægtafgifter og lejekontrakter mv.

Egenkapital

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden 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 virksomhedens økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på en entreprisekontrakt, indregnes det samlede forventede tab på arbejdet som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under produktionsomkostninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, består primært af forudfakturerede lejeindtægter for pavilloner til indregning i senere periode.

Pengestrømsopgørelse

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

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm 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.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	27.855.072	30.952.626	0	0
Pensioner	1.805.087	1.685.149	0	0
Andre omkostninger til social sikring	943.416	1.560.419	0	0
Andre personaleomkostninger	409.500	702.840	0	0
	<u>31.013.075</u>	<u>34.901.034</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>97</u>	<u>106</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ifølge årsregnskabsloven § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt				
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	67.524
Andre finansielle indtægter	44.501	1.887	0	0
	<u>44.501</u>	<u>1.887</u>	<u>0</u>	<u>67.524</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	35.412
Andre finansielle omkostninger	-2.526.379	1.434.355	59.510	76.174
	<u>-2.526.379</u>	<u>1.434.355</u>	<u>59.510</u>	<u>111.586</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.669.577	1.402.725	6.551	274
Årets udskudte skat	1.304.941	36.951	0	0
	<u>3.974.518</u>	<u>1.439.676</u>	<u>6.551</u>	<u>274</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

6 Forslag til resultatdisponering

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0
Minoritetsinteresser	4.178.351	925.209	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	9.749.485	1.833.243
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000	110.600	108.000
Overført resultat	9.569.665	2.050.821	-179.818	-168.336
	<u>13.858.616</u>	<u>3.084.030</u>	<u>9.680.267</u>	<u>1.772.907</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Software	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	198.749	251.448	450.198
Tilgang i årets løb	0	70.352	70.352
Kostpris 30. september 2020	198.749	321.800	520.550
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-5.322	-74.195	-79.517
Årets afskrivninger	-43.354	-81.068	-124.422
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-48.676	-155.263	-203.939
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>150.073</u>	<u>166.537</u>	<u>316.611</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter vedrører udvikling af Concept Living-koncepter. Projektet blev færdiggjort i 2019 og afskrives over 5 år. Systemet benyttes internt og har medført større produktivitet.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2019	73.894.354	168.317.939	56.154	242.268.447
Tilgang i årets løb	1.992.905	8.691.243	0	10.684.148
Afgang i årets løb	-1.609.540	-10.317.100	0	-11.926.640
Kostpris 30. september 2020	74.277.719	166.692.082	56.154	241.025.955
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-8.135.554	-105.554.657	-17.782	-113.707.993
Afskrivninger	-2.493.326	-13.422.202	-11.231	-15.926.759
Afskrivninger på afgang	0	7.448.340	0	7.448.340
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-10.628.880	-111.528.519	-29.013	-122.186.412
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	63.648.839	55.163.563	27.141	118.839.543

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

kr.	Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19
Kostpris 1. oktober 2019	24.675.940	24.675.940
Kostpris 30. september 2020	24.675.940	24.675.940
Værdiregulering 1. oktober 2019	21.024.783	21.288.510
Valutakursregulering	2.007	3.030
Årets resultat	9.749.485	1.833.243
Udbytte til modervirksomheden	-350.000	-2.100.000
Værdiregulering 30. september 2020	30.426.275	21.024.783
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	55.102.215	45.700.723

10 Entreprisekontrakter

kr.	Koncern	
	2019/20	2018/19
Salgsværdi af udført arbejde	82.036.618	3.335.729
Acontofaktureringer	-83.187.626	-4.111.988
	-1.151.008	-776.259
der indregnes således:		
Entreprisekontrakter (aktiver)	8.392.638	725.741
Entreprisekontrakter (forpligtelser)	-9.543.646	-1.502.000
	-1.151.008	-776.259

11 Udskudt skat

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Udskudt skat 1. oktober	4.773.063	4.921.108	0	0
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	1.304.941	-148.045	0	0
	6.078.004	4.773.063	0	0
der indregnes således:				
Hensat til udskudt skat	6.279.255	5.111.143	0	0
Udskudt skatteaktiv	-201.251	-338.080	0	0
	6.078.004	4.773.063	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	2019/20	2018/19
Gæld til realkreditinstitutter		
1-5 år	22.143.186	11.893.848
>5 år	6.539.686	6.539.686
Langfristet del	28.682.872	18.433.534
Inden for 1 år	3.052.078	1.653.540
	<u>31.738.002</u>	<u>20.087.074</u>
Gæld til kreditinstitutter		
1-5 år	7.070.331	6.954.022
Langfristet del	7.070.331	6.954.022
Inden for 1 år	5.190.732	37.080.860
	<u>12.261.063</u>	<u>44.034.882</u>

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Modervirksomhed

Modervirksomheden indgår i sambeskatning, som administrationsselskab, med de danske tilknyttede virksomheder. Virksomhederne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningen

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Der er afgivet et pantsætningsforbud på driftsmateriel og inventar i dattervirksomhederne ABC Pavilloner A/S, Dansk ABC Ejendomme A/S, Dansk ABC Holding ApS med en bogført værdi pr. 30. september 2020 på 28.733 kr., overfor selskabernes kreditinstitut.

Der er stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut. Følgende virksomheder har afgivet solidarisk kaution:

- ABC Pavilloner A/S
- ABC Jord & Kloak A/S
- Dansk ABC Ejendomme A/S
- Dansk ABC Holding ApS

Der er afgiver arbejdsgarantier for i alt 21 tkr.

Concept Living A/S har afgivet en tilbagekøbsgaranti på et studielejlighedsprojekt overfor køber. Tilbagekøbsgarantien, herunder tilbagekøbsprisen, reguleres efter nærmere bestemmelser.

For gæld til realkreditinstitutter 31.738 tkr. er der ydet sikkerhed med pantebreve i grunde og bygninger til en bogført værdi pr. 30. september 2020 på 63.649 tkr.

For gæld til kreditinstitut 12.261 tkr. er der ydet sikkerhed med pantebreve i grunde og bygninger til en bogført værdi pr. 30. september 2020 på 63.649 tkr.

Der er stillet virksomhedspant til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut. Virksomhedspantet er begrænset til 7.500 tkr. og omfatter pant i simple fordringer, driftsinventar og materiel samt immaterielle rettigheder. Den bogførte værdi heraf udgør pr. 30. september 2020 på 55.480 tkr.

Modervirksomhed

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

15 Nærtstående parter

K.S. Facius Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Kjeld Smith Facius, Ferskenvej 2, 8600 Silkeborg

Øvrige nærtstående parter

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter dattervirksomheder, direktion samt relaterede familiemedlemmer.

Transaktioner med nærtstående parter

Bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Modervirksomheden har efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse er foretaget på normale markedsvilkår.

kr.	Koncern	
	2019/20	2018/19
16 Andre reguleringer		
Finansielle indtægter	-44.501	-1.887
Finansielle omkostninger	2.526.379	1.434.355
Skat af årets resultat	3.974.518	1.439.676
Afskrivninger	16.051.181	15.842.638
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-8.433.530	-1.512.615
Hensatte forpligtelser	1.061.296	189.649
Øvrige	-158.831	27.234
	<u>14.976.512</u>	<u>17.419.050</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.685.010	11.158.280
Ændring i tilgodehavender	-14.363.413	6.101.081
Ændring i leverandører og anden gæld	15.143.920	-31.266.335
	<u>-1.904.503</u>	<u>-14.006.974</u>