

K.S. Facius Holding ApS

Ferskenvej 2
8600 Silkeborg

CVR no. 35 81 70 93

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den _____ 20 ____

dirigent ~~Kjeld Smith Facius~~

Indhold

Ledespåtegning	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

K.S. Facius Holding ApS

Årsrapport 2020/21

CVR-nr. 35 81 70 93

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K.S. Facius Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

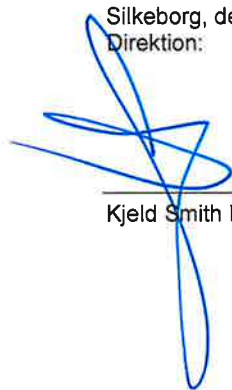
Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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 6. januar 2022

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 2020 – 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 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 6. januar 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Mikkel Trøjbjerg Knudsen
statsaut. revisor
mne34459

Michael E. K. Rasmussen
statsaut. revisor
mne41364

K.S. Facius Holding ApS
Årsrapport 2020/21
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

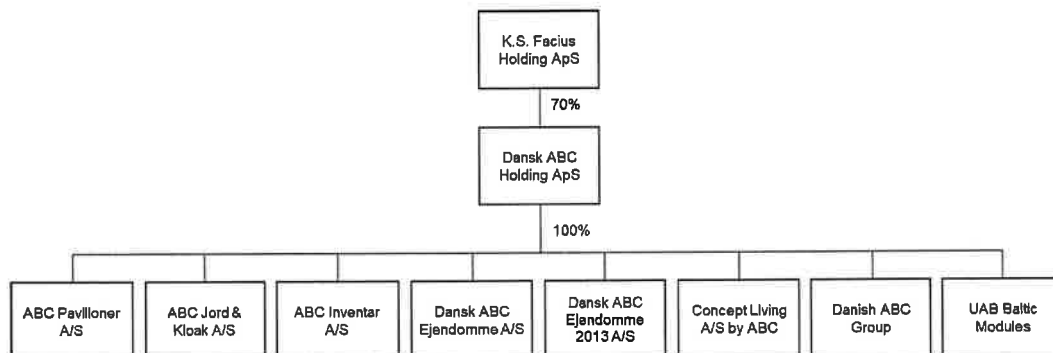
KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredskifte Allé 13
8210 Aarhus V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 6. januar 2022.

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

tkr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	57.210	68.355	57.466	63.792	52.798
Resultat før finansielle poster	10.411	20.315	6.723	11.165	13.339
Resultat af finansielle poster	-1.656	-2.482	-1.432	-1.662	-1.590
Årets resultat	6.894	13.859	3.084	7.406	9.995
Balancesum	174.582	169.132	159.186	184.951	157.217
Investering i materielle anlægsaktiver	22.389	10.684	18.379	26.775	32.409
Egenkapital	90.127	84.251	70.749	68.642	62.533
Afkast af den investerede kapital	7,6%	18,4%	0,0%	-0,7%	-0,5%
Egenkapitalforrentning	10,9%	17,9%	4,4%	11,3%	17,2%
Soliditetsgrad	37,4%	35,9%	32,1%	26,5%	28,2%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	116	109	106	68	51

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 i år som i tidligere år har markedet været præget af hårdt pres på både markedet for udlejning og salg. Vi har i år fået bedre struktur på forretningsgangene, dog har der været enkelte tabsgivende projekter med dertil følgende negativt resultat. Virksomhederne forsætter med at inddrage nye funktionsområder, ligesom der fokuseres på udvidelse af salgs- og marketingfunktionen. Det ser vi som en investering, vi vil kunne drage godt nytte af i de kommende år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat før skat på 4.832.205 kr. sammenlignet med 9.673.716 kr. i 2019/20. Modervirksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 65.346.618 kr. sammenlignet med 60.636.786 kr. pr. 30. september 2020.

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat efter skat på 6.894.205 kr. sammenlignet med 13.858.616 kr. i 2019/20. Virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 90.127.478 kr. inkl. minoritetsinteresser sammenlignet med 84.250.509 kr. pr. 30. september 2020.

Sidste års resultat var præget af et første kvartal med stilhed i markedet, mens det resterende regnskabsår har været mærket af uro i forbindelse med COVID-19 med deraf følgende høje materialepriser og ekstraordinære lange leveringstider.

Alle datterselskaber har haft resultater som forventet, dog med enkelte undtagelser.

Dattervirksomhederne UAB "Baltic Modules" og ABC Jord og Kloak A/S har præsteret et ikke-tilfredsstillende resultat på grund af tabsgivende projekter. Øvrige dattervirksomheder, Concept Living A/S by ABC og Dansk ABC Ejendomme A/S og Dansk ABC Ejendomme 2013 A/S har ultimo 2020/21 på baggrund af en ikke optimal periode med COVID-19 præsteret et tilfredsstillende år. Dansk ABC Holding ApS har haft et resultat som forventet.

Forventet udvikling

Der forventes i 2021/22 et bedre resultat end realiseret for 2020/21. 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 altid haft en proaktiv, konservativ og innovativ indstilling til udviklingen i markedet. En særlig risiko, som virksomheder inden for byggebranchen kan påvirkes af, er hovedsagelig ændringer i bygningsreglementet og byggekøntekturen med store krav til dokumentation og 3. parts godkendelse. Det kræver skarp fokus, både når det gælder økonomiske og tidsmæssige konsekvenser.

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

Miljøforhold

Virksomheden har altid haft fokus på miljøet og reduktion 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 reduktion af vores klimabelastning ved at opfylde vores 2025-klimamål samt forbedre vores muligheder for at imødekomme en stigende efterspørgsel på bæredygtige certificeringer.

Koncernens samlede 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	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		57.210.121	68.354.593		
Personaleomkostninger	2	-31.549.057	-31.013.075	-921	-16.259
Af- og nedskrivninger		-14.272.316	-16.051.181	0	0
Resultat af primær drift		11.388.748	21.290.337	0	0
Andre driftsomkostninger		-977.926	-975.325	-921	-16.259
Resultat før finansielle poster		10.410.822	20.315.012	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-921	-16.259
Finansielle indtægter	3	3.495	44.501	4.835.146	9.749.485
Finansielle omkostninger	4	-1.659.042	-2.526.379	0	0
Resultat før skat		8.755.275	17.833.134	-2.020	-59.510
Skat af årets resultat	5	-1.861.070	-3.974.518	4.832.205	9.673.716
Årets resultat	6	6.894.205	13.858.616	-10.205	6.551
				4.822.000	9.680.267

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
Immaterielle anlægsaktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	110.054	150.073	0	0
Software		75.787	166.537	0	0
		<u>185.841</u>	<u>316.610</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver					
Grunde og bygninger	8	62.150.423	63.648.839	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.449.963	55.163.563	0	0
Indretning af lejede lokaler		15.910	27.141	0	0
		<u>122.616.296</u>	<u>118.839.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	57.835.793	55.102.215
Anlægsaktiver i alt		<u>122.802.137</u>	<u>119.156.153</u>	<u>57.835.793</u>	<u>55.102.215</u>
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger					
Råvarer og hjælpematerialer		4.892.275	7.734.284	0	0
Færdigvarer og handelsvarer		6.060.351	5.351.401	0	0
		<u>10.952.626</u>	<u>13.085.685</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.677.995	17.676.141	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	8.949.698	7.918.710
Entreprisekontrakter	10	794.211	8.392.638	0	0
Andre tilgodehavender		3.450.519	2.457.374	0	0
Udskudt skat	11	655.876	201.251	0	0
Selskabsskat		40.314	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter		2.383.188	1.117.959	0	0
		<u>29.002.103</u>	<u>29.845.363</u>	<u>8.949.698</u>	<u>7.918.710</u>
Likvide beholdninger		<u>11.825.254</u>	<u>7.044.697</u>	<u>361.407</u>	<u>500.308</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>51.779.983</u>	<u>49.975.745</u>	<u>9.311.105</u>	<u>8.419.018</u>
AKTIVER I ALT		<u>174.582.120</u>	<u>169.131.898</u>	<u>67.146.898</u>	<u>63.521.233</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

kr.	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		30/9 2021	30/9 2020	30/9 2021	30/9 2020
PASSIVER					
Egenkapital					
Virksomhedskapital		50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0	33.161.421	30.426.275
Overført resultat		65.178.100	60.475.146	32.020.797	30.049.911
Foreslået udbytte for regnskabsåret		114.400	110.600	114.400	110.600
Minoritetsinteresser		24.784.978	23.614.763	0	0
Egenkapital i alt		90.127.478	84.250.509	65.346.618	60.636.786
Hensatte forpligtelser					
Hensættelser til udskudt skat		5.566.449	6.606.812	0	0
Andre hensatte forpligtelser		2.100.000	1.250.945	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.666.449	7.857.757	0	0
Gældsforpligtelser					
Langfristede gældsforpligtelser					
	12				
Gæld til kreditinstitutter		4.288.427	7.070.331	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		38.919.565	28.682.872	0	0
Selskabsskat		1.703.724	1.959.686	0	0
		<u>44.911.716</u>	<u>37.712.889</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser					
Banker, kortfristet gæld		4.794.915	3.052.078	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.130.198	5.190.732	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10	554.836	9.543.646	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.848.820	9.657.695	31.500	16.500
Selskabsskat		0	0	105.370	851.394
Anden gæld		0	15.959	1.663.410	1.976.193
Periodeafgrænsningsposter		9.748.767	9.173.012	0	40.360
		<u>4.798.941</u>	<u>2.677.621</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>31.876.477</u>	<u>39.310.743</u>	<u>1.800.280</u>	<u>2.884.447</u>
Gældsforpligtelser i alt		76.788.193	77.023.632	1.800.280	2.884.447
PASSIVER I ALT		174.582.120	169.131.898	67.146.898	63.521.233

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Egenkapitalopgørelse

kr.	Koncern				
	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	Egenkapi- tal i alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	60.475.146	110.600	23.614.763	84.250.509
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	0	-110.600
Udloddet udbytte fra dat- tervirksomheder	0	0	0	-900.000	-900.000
Valutakursregulering	0	-4.646	0	-1.991	-6.637
Overført via resultat- disponering	0	4.707.600	114.400	2.072.206	6.894.206
Egenkapital 30. september 2021	<u>50.000</u>	<u>65.178.100</u>	<u>114.400</u>	<u>24.784.978</u>	<u>90.127.478</u>

kr.	Modervirksomhed				
	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapi- tal i alt
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	30.426.275	30.049.911	110.600	60.636.786
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Udloddet udbytte fra dat- tervirksomheder	0	-2.100.000	2.100.000	0	0
Valutakursregulering	0	0	-1.568	0	-1.568
Overført via resultat- disponering	0	4.835.146	-127.546	114.400	4.822.000
Egenkapital 30. september 2021	<u>50.000</u>	<u>33.161.421</u>	<u>32.020.797</u>	<u>114.400</u>	<u>65.346.618</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Pengestrømsopgørelse

kr.	Note	Koncern	
		2020/21	2019/20
Årets resultat		6.894.205	13.858.616
Andre reguleringer af ikke-likvide driftsposter	16	16.952.835	14.976.512
Pengestrøm fra primær drift før ændring i driftskapital		23.847.040	28.835.128
Ændring i driftskapital	17	-3.629.355	-1.904.503
Pengestrøm fra primær drift		20.217.685	26.930.625
Modtagne renteindtægter		3.495	44.501
Betalte renteudgifter		-1.659.042	-2.526.379
Betalt selskabsskat		-3.518.720	-3.456.932
Pengestrøm fra driftsaktivitet		15.043.418	20.991.815
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-70.352
Køb af materielle anlægsaktiver		-22.388.915	-10.684.148
Salg af materielle anlægsaktiver		5.999.562	13.109.037
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		-16.389.353	2.354.537
Fremmedfinansiering:			
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter		-4.842.438	-31.773.819
Forøgelse af gæld til realkreditinstitutter		11.979.530	11.647.876
Kapitalejerne:			
Udbetalt udbytte		-1.010.600	-358.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		6.126.492	-20.483.943
Årets pengestrøm		4.780.557	2.862.409
Likvider, primo		7.044.697	4.182.288
Likvider ultimo		11.825.254	7.044.697

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.S. Facius Holding ApS for 2020/21 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 regnskabspraxis (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 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 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 salgskostninger 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 overtalsesmetoden.

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 nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere 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 nettorealiseringsværdien, 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealizationsværdi.

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	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	27.809.925	27.855.072	0	0
Pensioner	2.056.205	1.805.087	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.159.317	943.416	0	0
Andre personaleomkostninger	523.610	409.500	0	0
	<u>31.549.057</u>	<u>31.013.075</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	116	109	0	0
Ifølge årsregnskabsloven § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.				
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
Andre finansielle indtægter	3.495	44.501	0	0
	<u>3.495</u>	<u>44.501</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
Andre finansielle omkostninger	-1.659.042	-2.526.379	2.020	59.510
	<u>-1.659.042</u>	<u>-2.526.379</u>	<u>2.020</u>	<u>59.510</u>
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	3.356.058	2.669.577	10.205	6.551
Årets udskudte skat	-1.494.988	1.304.941	0	0
	<u>1.861.070</u>	<u>3.974.518</u>	<u>10.205</u>	<u>6.551</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

6 Forslag til resultatdisponering

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Minoritetsinteresser	2.072.205	4.178.351	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.835.146	9.749.485
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	110.600	114.400	110.600
Overført resultat	4.707.600	9.569.665	-127.546	-179.818
	<u>6.894.205</u>	<u>13.858.616</u>	<u>4.822.000</u>	<u>9.680.267</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Software	I alt
Kostpris 1. oktober 2020	198.750	321.800	520.550
Valutakursregulering	0	-441	-441
Kostpris 30. september 2021	<u>198.750</u>	<u>321.359</u>	<u>520.109</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-48.677	-155.263	-203.940
Årets afskrivninger	-40.019	-90.522	-130.541
Valutakursregulering	0	213	213
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>-88.696</u>	<u>-245.572</u>	<u>-334.268</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>110.054</u>	<u>75.787</u>	<u>185.841</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 2020	73.754.612	167.049.940	56.154	240.860.706
Tilgang i årets løb	2.328.249	20.060.666	0	22.388.915
Afgang i årets løb	-830.304	-9.844.687	0	-10.674.991
Kostpris 30. september 2021	75.252.557	177.265.919	56.154	252.574.630
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-10.543.397	-111.475.497	-29.013	-122.047.907
Afskrivninger	-2.558.737	-12.603.505	-11.231	-15.173.473
Afskrivninger på afgang	0	7.263.046	0	7.263.046
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-13.102.134	-116.815.956	-40.244	-129.958.334
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	62.150.423	60.449.963	15.910	122.616.296

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

kr.	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20
Kostpris 1. oktober	24.675.940	24.675.940
Kostpris 30. september	24.675.940	24.675.940
Værdiregulering 1. oktober	30.426.275	21.024.783
Valutakursregulering	-1.568	2.007
Årets resultat	4.835.146	9.749.485
Udbytte til modervirksomheden	-2.100.000	-350.000
Værdiregulering 30. september	33.159.853	30.426.275
Regnskabsmæssig værdi 30. september	57.835.793	55.102.215

10 Entreprisekontrakter

kr.	Koncern	
	2020/21	2019/20
Salgsværdi af udført arbejde	4.109.507	82.036.618
Acontofaktureringer	-3.870.132	-83.187.626
	239.375	-1.151.008
der indregnes således:		
Entreprisekontrakter (aktiver)	794.211	8.392.638
Entreprisekontrakter (forpligtelser)	-554.836	-9.543.646
	239.375	-1.151.008

11 Udskudt skat

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Udskudt skat 1. oktober	6.405.561	5.100.620	0	0
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	-1.494.988	1.304.941	0	0
	4.910.573	6.405.561	0	0
der indregnes således:				
Hensat til udskudt skat	5.566.449	6.606.812	0	0
Udskudt skatteaktiv	-655.876	-201.251	0	0
	4.910.573	6.405.561	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
1-5 år	20.033.560	22.143.186
>5 år	18.886.005	6.539.686
Langfristet del	38.919.565	28.682.872
Inden for 1 år	0	3.052.078
	<u>38.919.565</u>	<u>31.738.002</u>
Gæld til kreditinstitutter		
1-5 år	4.288.427	7.070.331
Langfristet del	4.288.427	7.070.331
Inden for 1 år	3.130.198	5.190.732
	<u>7.418.625</u>	<u>12.261.063</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 2021 på 42.626 tkr., over for virksomhedernes 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 afgivet arbejdsgarantier for i alt 21 tkr.

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

For gæld til realkreditinstitutter 43.714 tkr. er der ydet sikkerhed med pantebreve i grunde og bygninger til en bogført værdi pr. 30. september 2021 på 62.492 tkr.

For gæld til kreditinstitut 7.419 tkr. er der ydet sikkerhed med pantebreve i grunde og bygninger til en bogført værdi pr. 30. september 2021 på 62.492 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 2021 på 60.294 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	
	2020/21	2019/20
16 Andre reguleringer		
Finansielle indtægter	-3.495	-44.501
Finansielle omkostninger	1.659.042	2.526.379
Skat af årets resultat	1.861.070	3.974.518
Afskrivninger	14.272.316	16.051.181
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	-3.646.403	-8.433.530
Hensatte forpligtelser	849.055	1.061.296
Øvrige	1.961.250	-158.831
	<u>16.952.835</u>	<u>14.976.512</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.133.059	-2.685.010
Ændring i tilgodehavender	1.338.199	-14.363.413
Ændring i leverandører og anden gæld	-7.100.613	15.143.920
	<u>-3.629.355</u>	<u>-1.904.503</u>