

J.F. Holding Herning ApS
Julsøvænget 32, Sejs-Svejbæk
8600 Silkeborg
CVR-nr. 27 03 88 24

ÅRSRAPPORT
2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 3/3 2025



Jørn From
dirigent

INDHOLD

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6.
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7.
Hoved- og nøgletal	8.
Ledelsesberetning	9-10.
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2023 – 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	11-16.
Resultatopgørelse	17.
Balance	18-19.
Egenkapitalopgørelse	20.
Pengestrømsopgørelse	21.
Noter	22-28.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 – 30. september 2024 for koncernen og moderselskabet J.F. Holding Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultat af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. oktober 2023 – 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 3/8 2025

Direktion

Jørn From



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i J.F. Holding Herning ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for J.F. Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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.

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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet eller årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af 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.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 3/3 2025

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Heesgaard
statsaut. revisor
mne6143

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet J.F. Holding Herning ApS
 Julsøvænget 32, Sejs-Svejbæk
 8600 Silkeborg

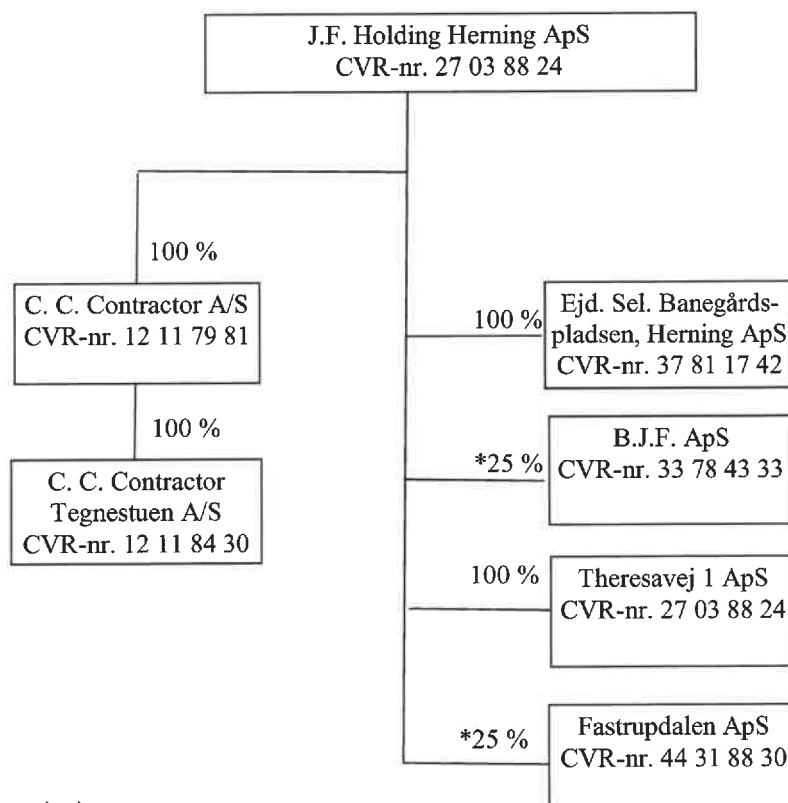
CVR-nr.: 27 03 88 24
 Stiftet: 26. februar 2003
 Hjemsted: Herning
 Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion Ingeniør Jørn From

Revision Blicher Revision & Rådgivning
 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
 Østergade 48
 7400 Herning

Statsaut. revisor Jan Heesgaard
 Revisor Ole R. Callesen

Konsoliderede J.F. Holding Herning ApS, Herning



* Besidder stemmemajoriteten

HOVED- OG NØGLETAL (kr. 1.000) FOR KONCERNEN

	2019/20	2020/21	2021/2022	2022/23	2023/24
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	801.592	955.227	823.127	960.369	1.497.081
Bruttoresultat	86.446	93.669	91.683	88.443	82.564
Driftsresultat	51.480	56.572	59.617	53.066	40.983
Finansielle poster, netto	-699	-781	2.708	-173	-310
Resultat af ordinært drift					
før skat	50.812	55.824	62.362	52.931	40.717
Årets resultat	39.213	43.230	49.551	41.263	31.327
Balance					
Egenkapital	244.011	269.691	303.092	337.161	347.064
Balancesum	497.195	569.694	550.781	614.679	763.539
Investering i materielle anlægsaktiver	18.113	5.198	86.929	9.641	61.694
Medarbejdere					
Gennemsnitligt antal personer beskæftiget	43	41	38	42	51
Nøgletal i % *)					
Bruttomargin	10,8	9,8	11,1	9,2	5,5
Overskudsgrad	6,4	5,9	7,2	5,5	2,7
Afkastningsgrad	10,4	9,9	10,8	8,6	5,4
Soliditetsgrad	49,1	47,3	55,0	54,9	45,5
Forrentning af egenkapitalen	17,1	16,8	17,3	12,9	9,2

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin = Bruttoresultat (Bruttoresultat x 100 /Nettoomsætning)
Overskudsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Nettoomsætning
Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver
Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver
Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

LEDELSESBERETNING

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er at drive byggevirksomhed i totalentreprise.

Usikkerhed ved indregning og måling

Koncernen anvender produktionskriteriet. Igangværende arbejder måles således til kostpris med tillæg af budgetterede acontoavancer i forhold til færdiggørelsesgraden. Målingen af større igangværende arbejder kan indebære en vis usikkerhed. Værdien af igangværende arbejder skønnes dog at være korrekt opgjort på baggrund af sagsstyringssystemet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning er realiseret på niveau med det forventede. Årets resultat er realiseret på et noget lavere niveau end forventet, hvilket i det væsentligste kan tilskrives pristigninger, projektstyring/samarbejde samt forskydninger på enkelte projekter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På baggrund af den aktuelle ordresituation og de igangværende arbejder på statutidspunktet forventes for regnskabsåret 2024/25 en omsætning på ca. 1 – 1,1 milliard med et resultat på et højere niveau end realiseret i indeværende år.

Koncernens videnressourcer

Koncernens videnressourcer består i kompetente og erfarne medarbejdere.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Koncernen er ikke eksponeret for særlige risici ud over, hvad der normalt forekommer indenfor byggebranchen.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen har ikke produktionsmidler i væsentligt omfang udover biler. Bortset fra emissioner fra egne og medarbejders biler påvirker selskabet ikke direkte det eksterne miljø i nævneværdig grad.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Redegørelse for samfundsansvar

Koncernen arbejder løbende på at udbygge og skærpe kompetencerne indenfor energi- og klimaspørgsmål for at kunne fokusere på kundernes ønsker om miljø- og klimamæssige løsninger. Ligeledes støtter koncernen i høj grad det lokale idræts- og foreningsliv via sponsorater mv. ligesom der i koncernens personalepolitik tages hensyn til særlige behov hos den enkelte medarbejder samt overholdelse af alle arbejdsmiljømæssige regler i koncernen og på koncernens byggepladser. For så vidt angår respekt for menneskerettigheder, er det koncernens politik, ikke at handle med virksomheder, som kan mistænkes for overtrædelse af, hvad FN defineres som almindelige menneskerettigheder. Ligeledes er det koncernens politik, ikke at handle med virksomheder, som kan mistænkes for brug af korrupsion og bestikkelse. Ledelse vurderer, at koncernen til fulde lever op til de opstillede politikker for samfundsansvar.

Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning i ledelsesorganer

Det er koncernens generelle politik, at medarbejdere ansættes på baggrund af deres kvalifikationer. Der skelnes ikke til køn, race, hudfarve eller andre karakteristika, der ikke har med stillingens kvalitative indhold at gøre.

Koncernens målsætning om valg af mindst en kvinde til det væsentligste driftsselskabs bestyrelse er nu opfyldt.

Moderselskabet har færre end 50 ansatte, hvorfor der ikke er udarbejdet en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for 2023/24, der omfatter såvel koncernen som moderselskabet J.F. Holding Herning ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Koncernen omfatter udover moderselskabet dattervirksomheden C. C. Contractor A/S, og dennes 100% ejede dattervirksomhed C. C. Contractor – Tegnestuen A/S samt dattervirksomhederne B.J.F. ApS, Theresavej 1 ApS, Ejendomsselskabet Banegårdspladsen, Herning ApS samt Fastrupdalen ApS. Koncernens selskaber har hjemsted i Herning og Silkeborg.

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

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

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret i datterselskabet B.J.F. ApS for så vidt angår indestående hos Grundejernes Investeringsfond, som pr. 30/9 2023 udgjorde 2.322 t.kr. Tilgodehavendet har tidligere været indregnet under grunde og bygninger, men indregnes fremadrettet under tilgodehavender.

Som følge heraf er følgende korrektion foretaget til åbningsbalancen til koncernregnskabet for indeværende år:

Tilgodehavender er forøget med 2.322 t.kr. Grunde og bygninger er reduceret med 2.322 t.kr.

Koncernens resultat og egenkapital i sammenligningsåret og indeværende år er ikke påvirket af korrektionen.

Sammenligningstillene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Herudover er årsregnskabet og koncernregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Byggeri mv. for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på byggeprojekterne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Ændring i lagre

Ændring i lagre består af forskydninger i lagerbeholdningen af grunde og bygninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter leverancer fra underleverandører, varekøb med fradrag af rabatter samt driftsomkostninger vedrørende udlejningsejendomme og ejendomme opført under beholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til koncernens ansatte.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af anlægsaktiver og småanskaffelser.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og i kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes og kapitalinteressernes resultater efter skat.

I resultatopgørelsen for koncernen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af koncernens kapitalinteresser.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Koncernselskaberne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder. Den samlede skyldige eller tilgodehavende selskabsskat i sambeskatningskredsen opføres som skyldig/tilgodehavende selskabsskat i moderselskabets balance.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet koncerngoodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdier</u>
Bygninger	30-50 år	kr. 118.933.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr. 1.872.000

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i moderselskabets balance til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

I koncernregnskabet og årsregnskabet indregnes kapitalandele i kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede aktier, der af ledelsen anses som langfristede investeringer, måles til dagsværdi på balancedagen. For børsnoterede aktier fastsættes dagsværdien til Fondsbørsens salgsværdi på statusdagen og for noterede aktier fastsættes dagsværdien på baggrund af en konkret vurdering af de enkelte aktiers værdi.

Andre tilgodehavender opført under finansielle anlægsaktiver indregnes til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Grunde og bygninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien er kr. kr. 2.418.314 lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealizationsværdien, såfremt denne skønnes at være lavere.

Igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer. Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der i det væsentligste vedrører kontingenter og sponsorater, er indregnet under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdning

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter på bankkonti.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes minoritetsinteressers andele af koncernresultatet i en særskilt post i resultatdisponeringen og minoritetsinteressers andele af egenkapitalen vises som i en særskilt post under egenkapitalen.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år samt forventet tab på igangværende arbejder for fremmed regning. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af individuelle vurderinger samt erfaringerne fra tidligere år.

Herudover omfatter andre hensatte forpligtelser lovpligtig vedligeholdelsesforpligtelser efter boligreguleringslovens bestemmelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. OKTOBER 2023 - 30. SEPTEMBER 2024

Note	Koncern		Moderselskab		
	2023/24	2022/23 Kr. 1000	2023/24	2022/23 Kr. 1000	
2.	NETTOOMSÆTNING	1.497.081.451	960.369	0	0
	Andre driftsindtægter	639.147	518	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.398.427.025	-858.923	0	0
3.	Andre eksterne omkostninger	-16.729.687	-13.521	-45.560	-28
	BRUTTORESULTAT	82.563.886	88.443	-45.560	-28
4.	Personaleomkostninger	-38.668.724	-32.630	0	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og im- materielle anlægsaktiver	-2.722.853	-2.606	0	0
	Andre driftsomkostninger	-189.776	-141	0	0
	DRIFTSRESULTAT	40.982.533	53.066	-45.560	-28
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	26.161.911	32.800
	Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	44.855	38	0	0
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder			3.327.832	2.568
5.	Finansielle indtægter	1.962.543	1.375	570.532	813
5.	Finansielle omkostninger	-2.272.503	-1.548	-23.193	-73
		-265.105	-135	30.037.082	36.108
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	40.717.428	52.931	29.991.522	36.080
6.	Skat af årets resultat	9.390.000	11.668	840.376	704
7.	ÅRETS RESULTAT	31.327.428	41.263	29.151.146	35.376

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

Note	Koncern		Moderselskab	
	2024	2023 Kr. 1000	2024	2023 Kr. 1000
	AKTIVER			
	Anlægsaktiver			
8.	Immaterielle anlægsaktiver:			
	Goodwill	0	0	0
9.	Materielle anlægsaktiver:			
	Grunde og bygninger	244.762.055	233.281	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.655.689	2.982	95.000
	Materielle anlægsaktive under opførelse	47.816.268	0	0
		295.234.012	236.263	95.000
	Finansielle anlægsaktiver:			
10.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	102.843.744
11.	Kapitalandele i kapitalinteresser	4.326.115	461	3.820.000
12.	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.380.000	0	1.380.000
13.	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.877.275	2.702	2.075.234
		8.583.390	3.163	110.118.978
	Anlægsaktiver i alt	303.817.402	239.426	110.213.978
	Omsætningsaktiver			
	Varebeholdninger:			
	Grunde og byggeprojekter	7.873.486	7.874	0
	Tilgodehavender:			
14.	Igangværende arbejder for fremmed regning	41.637.258	41.411	0
	Færdige, ej fakturerede arbejder	0	0	0
	Debitorer	282.546.806	196.076	0
15.	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	0	0	229.147.192
	Tilgodehavende selskabsskat	2.683.710	0	2.683.710
	Andre tilgodehavender	43.934.815	14.516	43.222
16.	Periodeafgrænsningsposter	694.914	512	0
		371.497.503	252.515	231.874.124
	Likvide beholdninger	80.350.865	114.864	16.486.911
	Omsætningsaktiver i alt	459.721.854	375.253	248.361.035
	AKTIVER I ALT	763.539.256	614.679	358.575.013

Note	Koncern		Moderselskab		
	2024	2023 Kr. 1000	2024	2023 Kr. 1000	
PASSIVER					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	406.115	361	50.447.902	56.117
	Overført overskud til næste år	340.188.774	317.083	290.146.986	261.326
	Foreslået udbytte	2.000.000	122	2.000.000	122
	Minoritetsinteressers andel	4.343.891	19.470	0	0
		347.063.780	337.161	342.719.888	317.690
Hensatte forpligtelser					
16.	Udskudt skat	11.055.000	1.665	0	0
17.	Andre hensatte forpligtelser	25.416.076	35.996	0	0
		36.471.076	37.661	0	0
Gældsforpligtelser					
18.	Langfristede gældsforpligtelser:				
	Langfristede gældsforpligtelser:	81.882.193	62.830	0	0
18.	Afdrag på langfristet gæld i 2024/25	1.415.762	959	0	0
14.	Igangværende arbejder for fremmed regning	82.793.828	22.403	0	0
	Leverandørgæld	193.075.474	124.248	10.000	12
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	4.166.152	0
	Skyldig selskabsskat	0	19.657	0	19.657
	Anden gæld	19.947.515	8.634	11.677.585	0
19.	Periodeafgrænsningsposter	693.624	929	0	0
	Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	196.004	197	1.388	8
		298.122.207	177.027	15.855.125	19.677
	Gældsforpligtelser i alt	380.004.400	239.857	15.855.125	19.677
PASSIVER I ALT					
		763.539.256	614.679	358.575.013	337.367
20.	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse				
21.	Eventualforpligtelser mv.				
22.	Nærtstående parter				

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR ÅRET 2023/24

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23 Kr. 1000	2023/24	2022/23 Kr. 1000
EGENKAPITAL				
Virksomhedskapital:				
Saldo pr. 1. oktober	125.000	125	125.000	125
Saldo pr. 30. september	125.000	125	125.000	125
Reserver:				
Nettoopskrivning, indre værdis metode:				
Saldo pr. 1. oktober	361.260	323	56.117.608	58.573
Overført fra resultatdisponeringen	44.855	38	-5.669.706	-2.456
Saldo pr. 30. september	406.115	361	50.447.902	56.117
Overført overskud:				
Saldo pr. 1. oktober	317.082.483	281.867	261.326.134	223.616
Overført fra resultatdisponeringen	23.106.291	35.216	28.820.852	37.710
Saldo pr. 30. september	340.188.774	317.083	290.146.986	261.326
Foreslået udbytte:				
Saldo pr. 1. oktober	122.000	1.000	122.000	1.000
Ekstraordinært udbytte	4.000.000	0	4.000.000	0
Afregnet udbytte	-4.122.000	-1.000	-4.122.000	-1.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	122	2.000.000	122
Saldo pr. 30. september	2.000.000	122	2.000.000	122
Minoritetsinteresser:				
Saldo pr. 1. oktober	19.470.194	19.778	0	0
Tilgang i året ved køb af kapitalandele	0	30	0	0
Minoritetsinteressers tilbagesalg	-11.677.585	0		
Udloddet udbytte	-5.625.000	-6.225		
Overført fra resultatdisponeringen	2.176.282	5.887	0	0
Saldo pr. 30. september	4.343.891	19.470	0	0
	347.063.780	337.161	342.719.888	317.690

**PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR ÅRET 2023/24
(KONCERN)**

		2022/23 Kr. 1000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		
Driftsresultat	40.982.533	53.066
Afskrivninger tilbageført	2.722.853	2.606
Fortjeneste/tab ved salg anlægsaktiver tilbageført	0	-199
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-10.580.189	15.621
*Ændring i driftskapital	23.997.470	3.912
Pengestrømme fra drift før finansiering	57.122.667	75.006
Finansielle indtægter	1.715.328	853
Finansielle omkostninger	-2.272.503	-1.548
Pengestrømme fra ordinær drift	56.565.492	74.311
Betalt selskabsskat og rentetillæg mv.	-22.341.185	-11.226
	34.224.307	63.085
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		
Køb af materielle anlægsaktiver excl. leasingaktiver	-61.693.928	-9.641
Forudbetalinger sidste år - indregnet i årets tilgang	0	150
Salg af materielle anlægsaktiver excl. leasingaktiver	0	651
Køb af kapitalandele i tilknyttet virksomhed fra minoritetsaktionær	-11.677.585	0
Køb af kapitalandele i kapitalinteresser	-3.820.000	0
Udlån til kapitalinteresser	-1.380.000	0
Salg /likvidation af kapitalandele	71.702	650
	-78.499.811	-8.190
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		
Netto forøgelse af langfristede lån mv.	15.428.972	15
Afdragsdel af leasingydelse	-137.778	-269
Kapitalindskud fra minoritetsanpartshaver i nyt selskab	0	30
Ændring i depositum fra lejere	4.218.019	291
Udbetalt udbytte fra moderselskab	-4.122.000	-1.000
Udbetalt udbytte til minoritetsaktionærer	-5.625.000	-6.225
	9.762.213	-7.158
Ændring i likvide beholdninger	-34.513.291	47.737
Likvide beholdninger pr. 1. oktober 2023	114.864.156	67.127
Likvide beholdninger pr. 30. september 2024	80.350.865	114.864
*Ændring i driftskapital		
Ændring tilgodehavender	-116.071.731	
Ændring af igangværende arbejder for fremmed regning	60.164.529	
Ændring af kortfristet gæld mv.	79.904.672	
	23.997.470	

NOTER

Note

1. USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Koncernen anvender produktionskriteriet. Igangværende arbejder måles således til kostpris med tillæg af budgetterede acontoavancer i forhold til færdiggørelsesgraden. Målingen af større igangværende arbejder kan indebære en vis usikkerhed. Værdien af igangværende arbejder skønnes dog at være korrekt opgjort på baggrund af sagsstyringssystemet.

	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23 Kr. 1000	2023/24	2022/23 Kr. 1000
2. OMSÆTNING				
Opførelse af byggerier for fremmed regning	1.486.787.868	950.337	0	0
Huslejeindtægter	10.293.583	10.032	0	0
	1.497.081.451	960.369	0	0
3. HONORAR TIL GENERALFORSAMLINGSVALGT REVISOR				
Honorar for lovpligtig revision	301.300	225	20.000	15
Honorar for skattemæssig rådgivning	48.000	36	6.000	4
Honorar, andre erklæringer med sikkerhed	9.500	8	0	0
Honorar for andre ydelser	206.293	118	19.560	7
	565.093	387	45.560	26
4. PERSONALEOMKOSTNINGER				
Gager og bestyrelseshonorar	34.829.892	29.081	0	0
Pensioner	3.260.086	3.074	0	0
Andre omkostninger til social sikring	578.746	475	0	0
	38.668.724	32.630	0	0
Gager/vederlag direktion og bestyrelse heraf	2.512.563	2.659	0	0
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	51	42	0	0
5. FINANSIERING				
Finansielle indtægter:				
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer	363.975	659	363.975	659
Andre finansielle indtægter	1.598.568	716	206.557	154
	1.962.543	1.375	570.532	813
Finansielle omkostninger:				
Renter selskabsdeltager	0	0	0	73
Andre finansielle omkostninger	2.272.503	1.548	23.193	0
	2.272.503	1.548	23.193	73
	-309.960	-173	547.339	740

Note	Koncern		Moderselskab	
	2023/24	2022/23 Kr. 1000	2023/24	2022/23 Kr. 1000
6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT				
Skat af årets resultat	0	22.574	840.376	704
Regulering af udskudt skat	9.390.000	-10.906	0	0
	9.390.000	11.668	840.376	704
7. RESULTATDISPONERING				
Udbytte	2.000.000	122	2.000.000	122
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	4.000.000	0	4.000.000	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	44.855	38	-5.669.706	-2.456
Overført overskud til næste år	23.106.291	35.216	28.820.852	37.710
Minoritetsinteressers andel af dattervirksom- heders resultat	2.176.282	5.887	0	0
	31.327.428	41.263	29.151.146	35.376
8. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (KONCERN)			Koncern- goodwill	
Kostpris:				
Saldo pr. 1. oktober			21.869.852	
Saldo pr. 30. september			21.869.852	
Af- og nedskrivninger:				
Saldo pr. 1. oktober			21.869.852	
Saldo pr. 30. september			21.869.852	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september			0	
9. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (KONCERN)				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under opførelse	I alt
Kostpris:				
Saldo pr. 1. oktober	245.473.508	5.795.812	0	251.269.320
Tilgang	13.782.660	95.000	47.816.268	61.693.928
Saldo pr. 30. september	259.256.168	5.890.812	47.816.268	312.963.248

Note					2022/23 Kr. 1000
Af- og nedskrivninger:					
Saldo pr. 1. oktober	12.192.723	2.813.660	0	15.006.383	
Årets afskrivninger	2.301.390	421.463	0	2.722.853	
Saldo pr. 30. september	14.494.113	3.235.123	0	17.729.236	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	244.762.055	2.655.689	47.816.268	295.234.012	

I "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar" indgår finansielt leasede aktiver (biler) med en regnskabsmæssig værdi på kr. 919.936.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (MODERSELSKAB)

	Inventar mv.	
Kostpris		
Saldo pr. 1. oktober	0	0
Årets tilgang	95.000	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	95.000	0

10. KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER (MODERSELSKAB)

	Værdi ekskl. koncern- goodwill	Goodwill ved køb af aktier	Kapitalandele i alt	
Kostpris:				
Saldo pr. 1. oktober	20.888.406	19.869.852	40.758.258	
Årets tilgang	11.677.584	0	11.677.584	
Årets afgang	-40.000	0	-40.000	
Saldo pr. 30. september	32.525.990	19.869.852	52.395.842	
Opskrivninger:				
Saldo pr. 1. oktober	75.987.460	0	75.987.460	
Årets resultat i dattervirksomheder	26.165.294	0	26.165.294	
Udloddet udbytte	-31.875.000	0	-31.875.000	
Tilbageført opskrivning vedrørende afgang	40.000	0	40.000	
Saldo pr. 30. september	70.317.754	0	70.317.754	
Afskrivninger				
Saldo pr. 1. oktober	0	19.869.852	19.869.852	
Saldo pr. 30. september	0	19.869.852	19.869.852	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	102.843.744	0	102.843.744	
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Årets resultatandele			26.165.294	32.800
Tab ved salg af kapitalandele			-3.383	0
			26.161.911	32.800

Note

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	<u>Ejerandel</u>
C.C.Contractors A/S, Herning	100%
B. J. F. ApS, Herning (stemmemajoritet)	25%
Theresavej 1 ApS, Herning	100%
Ejendomsselskabet Banegårdspladsen, Herning ApS, Herning	100%
Fastrupdalen ApS, Herning (stemmemajoritet)	25%

2022/23
Kr. 1000

11. **KAPITALANDELE I KAPITALINTERESSER**

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
Kostpris:		
Saldo pr. 1. oktober	100.000	0
Tilgang i året	3.820.000	3.820.000
Afgang i årets løb	0	0
Saldo pr. 30. september	3.920.000	3.820.000
Opskrivninger:		
Saldo pr. 1. oktober	361.260	0
Årets regulering	44.855	0
Saldo pr. 30. september	406.115	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	4.326.115	3.820.000
Kapitalandele i kapitalinteresser specificeres således:		
Herning Isstadion A/S, Knuden 1, 7400 Herning	20% ejerandel	
Ejendomsselskabet Sporet A/S, Europaplads 2, 7. 8000 Aarhus C.	20% ejrerandel	20% ejerandel

12. **TILGODEHAVENDER HOS KAPITALINTERESSER**

	<u>Koncern</u>	<u>Moderselskab</u>
Kostpris:		
Saldo pr. 1. oktober	0	0
Tilgang i året	1.380.000	1.380.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	1.380.000	1.380.000

Note

13. **ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE**

	Koncern	Moderselskab
Kostpris:		
Saldo pr. 1. oktober	4.355.889	2.942.819
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-1.160.490	-1.160.490
Saldo pr. 30. september	3.195.399	1.782.329
Op- og nedskrivninger:		
Saldo pr. 1. oktober	-1.654.128	-1.041.909
Årets regulering	235.514	234.324
Reguleringer afhændede tilbageført	1.100.490	1.100.490
Saldo pr. 30. september	-318.124	292.905
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	2.877.275	2.075.234

Dagsværdien af andre værdipapirer og kapitalandele udgør ultimo kr. 2.877.275 i koncernen og kr. 2.075.234 i moderselskabet. Der er i resultatopgørelsen i koncernen indregnet urealiserede kursgevinst på kr. 235.514 og i moderselskabet på kr. 234.324 jf. §37 og §38 i Arsregnskabsloven.

2022/23

Kr. 1000

14. **IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING (koncern)**

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.387.134.306	746.357
Aconto faktureret herpå	-1.428.290.876	-727.349
	-41.156.570	19.008
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	41.637.258	41.411
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver)	82.793.828	22.403
	-41.156.570	-19.008

15. **TILGODEHAVENDE TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER (MODERSELSKAB)**

Mellemregninger tilknyttede virksomheder	229.147.192	203.137
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	19.854
	229.147.192	222.991

16. **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER AKTIVER (KONCERN)**

Periodeafgrænsningposter under tilgodehavender tkr. 695 (2022/23 tkr. 512) omfatter i det væsentligste betalte kontingenter, sponsorater og ejendomsskat vedrørende efterfølgende år.

Note

16. UDSKUDT SKAT

	Koncern	2022/23 Kr. 1000	Moder- selskab	
Saldo pr. 1. oktober	1.665.000	12.571	0	0
Årets regulering i resultatopgørelse	9.390.000	-10.906	0	0
	11.055.000	1.665	0	0

Udskudt skat i koncernen kan henføres til indregnede aconto avancer på igangværende arbejder, forskelle imellem skattemæssige og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver og regnskabsmæssige nedskrivninger på beholdning af grunde og bygninger.

17. ANDRE HENSATTE FORPLIGTELSER

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiarbejder på afsluttede projekter herunder forventede omkostninger i forbindelse med 1 og 5 års gennemgang samt forventede tab på igangværende arbejder for fremmed regning. Andre hensatte forpligtelser omfatter tillige hensættelser vedrørende Grundejernes Investeringsfond.

18. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER (KONCERN)

	Restgæld	Forfald 0-1 år	Restgæld efter 5 år	
Prioritetsgæld	75.491.692	595.000	71.386.000	
Leasinggæld	1.415.762	820.762	0	
Depositum fra lejere	6.390.501	0	0	
	83.297.955	1.415.762	71.386.000	63.789

19. PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER (KONCERN)

Periodeafgrænsningposter under forpligtelser tkr. 694 (2022/23 tkr. 929) består af forud modtaget husleje mv. vedrørende efterfølgende regnskabsår.

20. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Koncernen har givet pant i 6 af koncernens ejendomme til sikkerhed for prioritetslån. Den pantsikrede restgæld udgør kr. 76.415.000, og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør kr. 170.534.000.

Af koncernens likvide midler udgør indestående på deponeringskonto til sikkerhed for leverandør kr. 1.567.909.

Herudover er der ikke afgivet pant i koncernens aktiver eller stillet sikkerhed i øvrigt.

Note**21. EVENTUALFORPLIGTELSER MV.**

Koncernes garantiforpligtelser (arbejdsgarantier) andrager kr. 440.199.000.
Koncernen har stillet bankgaranti på kr. 200.000 til sikkerhed for udførelse af arbejde.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser herudover andrager kr. 0.

22. NÆRTSTÅENDE PARTER

Bestemmende indflydelse:
Direktør Jørn From, Julsøvænget 32, 8600 Silkeborg.

Transaktioner:
Transaktioner med nærtstående parter er gennemført på normale markedsvilkår og er derfor ikke oplyst i henhold til årsregnskabslovens §98 c, stk. 7.

H/6787/OC/