

Fjelsø Entreprise Kbh. A/S
Islevdalvej 186, 2610 Rødovre

CVR-nr. 35 40 13 69

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2024

Niels Mark Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Fjelsø Entreprise Kbh. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 3. december 2024

Direktion

Niels Kjær

Bestyrelse

Niels Mark Mogensen
formand

Anja Thomasen

Kenneth Rubin Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Fjelsø Entreprise Kbh. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjelsø Entreprise Kbh. A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Skjern, den 3. december 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren Jensen

statsautoriseret revisor
mne32733

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Fjelsø Entreprise Kbh. A/S Islevdalvej 186 2610 Rødovre CVR-nr.: 35 40 13 69 Stiftet: 1. juli 2013 Hjemsted: Rødovre Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 11. regnskabsår |
| Bestyrelse | Niels Mark Mogensen, formand Anja Thomasen Kenneth Rubin Jørgensen |
| Direktion | Niels Kjær |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Sparekassen Kronjylland Tingvej 9 8800 Viborg |
| Modervirksomhed | Fjelsø A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udførsel af lukningsentrepriser på det danske marked, fortrinsvis aluminiumsfacader og beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.023 t.kr. mod 9.647 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.573 t.kr. mod 3.571 t.kr. sidste år.

Aktiviteten har været væsentligt lavere end forventet i Fjelsø Entreprise KBH A/S, og resultatet tilsvarende under forventet niveau. Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

På baggrund af en positiv forventning til ordretilgangen på statutidspunktet, forventer ledelsen et aktivitetsniveau som i 2022-23, og et resultat efter skat for året på 2-4 mio. DKK.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fjelsø Entreprise Kbh. A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år |

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter garantbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fjelsø Entreprise Kbh. A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 8.022.897 | 9.647.443 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.602.725 | -4.677.492 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -140.463 | -135.342 |
| Driftsresultat | 2.279.709 | 4.834.609 |
| Andre finansielle indtægter | 40.366 | 11.862 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -295.500 | -267.457 |
| Resultat før skat | 2.024.575 | 4.579.014 |
| 3 Skat af årets resultat | -451.631 | -1.008.073 |
| Årets resultat | 1.572.944 | 3.570.941 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.500.000 |
| Overføres til overført resultat | 572.944 | 2.070.941 |
| Disponeret i alt | 1.572.944 | 3.570.941 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2024 | 2023 |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 7.296.546 | 7.432.467 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.667 | 9.209 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>7.301.213</u> | <u>7.441.676</u> |
| 6 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 30.000 | 30.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>30.000</u> | <u>30.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>7.331.213</u> | <u>7.471.676</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.375.638 | 9.745.155 |
| 7 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 372.575 | 1.419.730 |
| | Andre tilgodehavender | 10.230 | 50.556 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 128.427 | 85.568 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>8.886.870</u> | <u>11.301.009</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>4.595.385</u> | <u>4.410.190</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>13.482.255</u> | <u>15.711.199</u> |
| | Aktiver i alt | <u>20.813.468</u> | <u>23.182.875</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Note | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Overført resultat | 5.575.221 | 5.002.277 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.500.000 |
| Egenkapital i alt | 8.075.221 | 8.002.277 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 605.892 | 331.485 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 605.892 | 331.485 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 4.964 | 5.319.556 |
| 7 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 148.231 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.919.755 | 2.348.303 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 8.283.923 | 3.147.066 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 177.210 | 1.581.602 |
| Anden gæld | 598.272 | 2.452.586 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 12.132.355 | 14.849.113 |
| Gældsforpligtelser i alt | 12.132.355 | 14.849.113 |
| Passiver i alt | 20.813.468 | 23.182.875 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |
| 10 Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Overført re-</u> <u>sultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 1.500.000 | 2.931.336 | 0 | 4.431.336 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>2.070.941</u> | <u>1.500.000</u> | <u>3.570.941</u> |
| Egenkapital 1. juli 2023 | 1.500.000 | 5.002.277 | 1.500.000 | 8.002.277 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.500.000 | -1.500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>572.944</u> | <u>1.000.000</u> | <u>1.572.944</u> |
| | <u>1.500.000</u> | <u>5.575.221</u> | <u>1.000.000</u> | <u>8.075.221</u> |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.893.336 | 4.119.736 |
| Pensioner | 680.773 | 536.516 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.616 | 21.240 |
| | <u>5.602.725</u> | <u>4.677.492</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 193.944 | 25.378 |
| Andre finansielle omkostninger | 101.556 | 242.079 |
| | <u>295.500</u> | <u>267.457</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 177.210 | 1.581.602 |
| Årets regulering af udskudt skat | 274.407 | -573.529 |
| Regulering af tidligere års skat | 14 | 0 |
| | <u>451.631</u> | <u>1.008.073</u> |
| | | |
| | <u>30/6 2024</u> | <u>30/6 2023</u> |
| | | |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. juli | 7.761.068 | 7.702.100 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 58.968 |
| Kostpris 30. juni | <u>7.761.068</u> | <u>7.761.068</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -328.601 | -208.165 |
| Årets af-/nedskrivninger | -135.921 | -120.436 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | <u>-464.522</u> | <u>-328.601</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>7.296.546</u> | <u>7.432.467</u> |

Noter

| | 30/6 2024 | 30/6 2023 |
|--|-----------------|------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 292.222 | 292.222 |
| Kostpris 30. juni | 292.222 | 292.222 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -283.013 | -268.107 |
| Årets afskrivninger | -4.542 | -14.906 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | -287.555 | -283.013 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 4.667 | 9.209 |
| 6. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. juli | 30.000 | 30.000 |
| Kostpris 30. juni | 30.000 | 30.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 30.000 | 30.000 |
| 7. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af igangværende arbejder | 25.779.408 | 44.724.724 |
| Aconto faktureringer | -25.555.064 | -43.304.994 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 224.344 | 1.419.730 |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver) | 372.575 | 1.419.730 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger) | -148.231 | 0 |
| | 224.344 | 1.419.730 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der tinglyst ejerpantebrev på 3.000 t.kr. i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2024 udgør 7.297 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets eget og tilknyttede virksomheder engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|---|-------|
| Materielle anlægsaktiver | 7.302 |
| Igangværende arbejde for fremmed regning | 373 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.376 |

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders engagement med pengeinstitut. Den samlede bankgæld i koncernen udgør ca. 2,5 mio. kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomhedsgarantier stillet af garantiforsikrings-selskab. De samlede garantiforpligtelser i koncernen udgør ca. 93 mio. kr., heraf udgør selskabets egne arbejdsgarantier ca. 9 mio. kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udførte arbejder.

Garantiforsikringsselskabet har pr. 30. juni 2024 stillet arbejdsgarantier for 9.002 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dice Co. ApS, CVR-nr. 21519235, som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

Noter

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Fjelsø A/S, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø Entreprise Kbh. A/S)

Dice Co. ApS, Testrupvej 5, Aalestrup (bestemmende indflydelse i Fjelsø A/S)

Niels Mark Mogensen, Kloster Allé 7, Viborg (bestemmende indflydelse i Dice Co. ApS).

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er foretaget på markedsmæssige vilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. ÅRL § 98 C stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet udarbejdet for Fjelsø A/S, Testrupvej 5 9620 Aalestrup, CVR-nr. 27624324, der omfatter en del af koncernen, samt for Dice Co. ApS, Testrupvej 5 9620 Aalestrup, CVR-nr. 21519235, som omfatter den samlede koncern.

Niels Kjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Kjær

Direktør

ID: f055c02a-7b4e-4dad-9ee4-1876bfb1a18e

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2024 kl.: 16:53:40

Underskrevet med MitID



Niels Mark Mogensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Mark Mogensen

Bestyrelsesformand

ID: aae00fe-282f-482d-a841-2d1c1a4f8e1d

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2024 kl.: 17:36:37

Underskrevet med MitID



Anja Thomasen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anja Thomasen

Bestyrelsesmedlem

ID: 74b76010-570c-4da1-a20d-3471d93b73a0

Tidspunkt for underskrift: 04-12-2024 kl.: 17:39:37

Underskrevet med MitID



Kenneth Rubin Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Rubin Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

ID: e1397e6c-aa29-4824-87dd-6cfa4c13d562

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 08:11:42

Underskrevet med MitID



Søren Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Nørgaard Jensen

Revisor

ID: 86bb35d6-9ba4-4af2-aa72-876b4f12ae08

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 08:50:55

Underskrevet med MitID



Niels Mark Mogensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Mark Mogensen

Dirigent

ID: aae00fe-282f-482d-a841-2d1c1a4f8e1d

Tidspunkt for underskrift: 05-12-2024 kl.: 11:06:41

Underskrevet med MitID

