



PHJ Holding ApS

Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J
CVR-nr. 16437301

Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.12.2022

Peter Honoré Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021/22	9
Koncernens balance pr. 30.09.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22	13
Koncernens noter	15
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22	18
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PHJ Holding ApS

Gunnar Clausens Vej 11

8260 Viby J

CVR-nr.: 16437301

Hjemsted: Viby J

Regnskabsår: 01.10.2021 - 30.09.2022

Direktion

Peter Honoré Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 for PHJ Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 14.12.2022

Direktion

Peter Honoré Jensen

direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i PHJ Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for PHJ Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022, 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. 30.09.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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 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 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.
- 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 14.12.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Vedel

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10052

Marie Louise Vester Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47319

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	12.879	12.648	9.890	8.459	12.416
Driftsresultat	7.348	6.357	4.331	3.691	6.237
Resultat af finansielle poster	(1.996)	2.627	786	25	96
Årets resultat	51.122	6.940	3.962	2.955	5.134
Balancesum	130.767	80.069	72.198	66.365	63.786
Investeringer i materielle aktiver	9.460	17.243	5.078	7.437	3.744
Egenkapital	111.142	48.149	41.320	37.301	34.451
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	63,27	17,32	10,07	8,24	15,81
Soliditetsgrad (%)	84,17	61,24	57,22	56,21	54,01

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalens forrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} \cdot 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} \cdot 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at fungere som holdingselskab for driftsselskabet P.H. Jensen ApS og ejendomsselskabet Hovedvejen 122 ApS. Koncernens hovedaktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat udviser et overskud på 50.052 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Der er i regnskabsåret foretaget et ledelsesmæssigt generationsskifte i datterselskabet P.H. Jensen ApS, og der er samtidig frasolgt en større andel af anparterne i selskabet.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat stemte overens med den forventede udvikling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer, som følge af generel nedgang i byggeaktivitet, en lavere omsætning og et fald i indtjeningen. Forventningerne til resultatet for det kommende år er behæftet med betydelig usikkerhed, men vurderes at ville ligge i intervallet 0-2.000 t.kr.

Miljømæssige forhold

Koncernen betragter miljøansvarlig adfærd som en af forudsætningerne for fremtidig forretningsmæssig succes og udvikler til stadighed sine processer, så de minimere belastningen på det ydre miljø sideløbende med, at koncernen konstant udvikler og forbedrer det interne arbejdsmiljø.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.878.909	12.648.062
Administrationsomkostninger		(5.531.004)	(6.290.791)
Driftsresultat		7.347.905	6.357.271
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		48.083.599	0
Andre finansielle indtægter		920.795	2.815.587
Andre finansielle omkostninger		(2.916.846)	(188.771)
Resultat før skat		53.435.453	8.984.087
Skat af årets resultat	4	(2.313.922)	(2.044.437)
Årets resultat	5	51.121.531	6.939.650

Koncernens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Goodwill		37.634.753	0
Immaterielle aktiver	6	37.634.753	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.325.571	23.395.276
Materielle aktiver	7	23.325.571	23.395.276
Anlægsaktiver		60.960.324	23.395.276
Fremstillede varer og handelsvarer		2.063.000	5.870.738
Varebeholdninger		2.063.000	5.870.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.898.719	26.126.615
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	5.515.668	5.702.314
Andre tilgodehavender		12.524.074	669.492
Tilgodehavende skat		240.075	55.523
Periodeafgrænsningsposter	9	51.907	185.987
Tilgodehavender		37.230.443	32.739.931
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.431.993	17.932.448
Værdipapirer og kapitalandele		20.431.993	17.932.448
Likvide beholdninger		11.156.108	130.412
Omsætningsaktiver		70.881.544	56.673.529
Aktiver		131.841.868	80.068.805

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		96.946.744	47.039.885
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		97.261.144	47.352.885
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		13.881.083	796.381
Egenkapital		111.142.227	48.149.266
Udskudt skat	10	502.990	1.019.258
Andre hensatte forpligtelser	11	560.000	518.000
Hensatte forpligtelser		1.062.990	1.537.258
Skyldig skat		2.315.721	812.589
Langfristede gældsforpligtelser		2.315.721	812.589
Bankgæld		0	386.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.216.050	9.789.895
Anden gæld		7.104.880	19.393.274
Kortfristede gældsforpligtelser		17.320.930	29.569.692
Gældsforpligtelser		19.636.651	30.382.281
Passiver		131.841.868	80.068.805
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Dattervirksomheder	14		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.	Egenkapital til hørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	200.000	47.039.885	113.000	47.352.885	796.381
Indskudt ved stiftelse	0	0	0	0	12.000.000
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	0	0	0	(15.570)
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(113.000)	(113.000)	0
Årets resultat	0	49.906.859	114.400	50.021.259	1.100.272
Egenkapital ultimo	200.000	96.946.744	114.400	97.261.144	13.881.083

	I alt kr.
Egenkapital primo	48.149.266
Indskudt ved stiftelse	12.000.000
Effekt af virksomhedssalg o.l.	(15.570)
Udbetalt ordinært udbytte	(113.000)
Årets resultat	51.121.531
Egenkapital ultimo	111.142.227

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Driftsresultat		7.347.905	6.357.271
Af- og nedskrivninger		12.799.718	1.828.501
Andre hensatte forpligtelser		42.000	324.336
Ændringer i arbejdskapital	12	(12.365.485)	(14.253.089)
Øvrige reguleringer		(238.388)	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		7.585.750	(5.742.981)
Modtagne finansielle indtægter		628.794	172.248
Betalte finansielle omkostninger		(122.126)	(188.771)
Refunderet/(betalt) skat		(1.512.271)	(1.282.074)
Pengestrømme vedrørende drift		6.580.147	(7.041.578)
Køb mv. af materielle aktiver		(2.432.686)	(17.243.355)
Salg af materielle aktiver		518.929	5.683.100
Køb af finansielle aktiver		(5.141.171)	0
Salg af finansielle aktiver		0	(3.668.023)
Modtagne afdrag		0	127.433
Pengestrømme vedrørende investeringer		(7.054.928)	(15.100.845)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(474.781)	(22.142.423)
Udbetalt udbytte		(113.000)	(110.600)
Kontant kapitalforhøjelse		12.000.000	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		11.887.000	(110.600)
Ændring i likvider		11.412.219	(22.253.023)
Likvider primo		(256.111)	21.996.912
Likvider ultimo		11.156.108	(256.111)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		11.156.108	130.412

Kortfristet gæld til banker	0	(386.523)
Likvider ultimo	11.156.108	(256.111)

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gager og lønninger	34.426.490	49.662.632
Pensioner	2.543.299	2.560.461
Andre omkostninger til social sikring	741.548	630.770
	37.711.337	52.853.863
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	50	50

Oplysninger om vederlag og forpligtelser til at yde pension for medlemmer af ledelsen udelades, da kun én ledelseskategori modtager vederlag m.v. og pension.

Koncernen anvender en del vikarer, da der er sæsonudsving i produktionen. Omkostninger til vikarer er medtaget i personaleomkostninger, men indgår ikke i beregningen af fuldtidsansatte.

3 Af- og nedskrivninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	3.421.341	0
Afskrivninger på materielle aktiver	9.378.377	7.363.944
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(387.303)	(5.535.443)
	12.412.415	1.828.501

4 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	2.830.190	1.149.301
Ændring af udskudt skat	(516.268)	895.136
	2.313.922	2.044.437

5 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	49.906.859	6.044.360
Minoritetsinteressers andel af resultatet	1.100.272	782.290
	51.121.531	6.939.650

6 Immaterielle aktiver

	Goodwill kr.
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	41.056.094
Kostpris ultimo	41.056.094
Årets afskrivninger	(3.421.341)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.421.341)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.634.753

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	55.465.765
Tilgange	9.460.186
Afgange	(2.460.586)
Kostpris ultimo	62.465.365
Af- og nedskrivninger primo	(32.070.489)
Årets afskrivninger	(9.378.377)
Tilbageførsel ved afgange	2.309.072
Af- og nedskrivninger ultimo	(39.139.794)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.325.571

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.673.433	6.066.841
Foretagne acontofaktureringer	(157.765)	(364.527)
	5.515.668	5.702.314

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudbetalte udgifter, herunder husleje og forsikringer.

10 Udskudt skat

	2021/22	2020/21
Bevægelser i året	kr.	kr.
Primo	1.019.258	104.166
Indregnet i resultatopgørelsen	(516.268)	915.092
Ultimo	502.990	1.019.258

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre hensatte forpligtelser.

11 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelse til garantisager.

12 Ændring i arbejdskapital

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	3.807.738	(4.156.340)
Ændring i tilgodehavender	(4.305.960)	(10.093.389)
Ændring i leverandørgæld mv.	(11.867.263)	(3.360)
	(12.365.485)	(14.253.089)

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.554.000	133.000

14 Datterivirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
P.H. Jensen ApS	Viby J	ApS	100,0
Holdingselskabet P.H. Jensen ApS	Viby J	ApS	20,00
Hovedvejen 122 ApS	Viby J	ApS	34,0

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021/22

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(328.202)	(443.830)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.874.545	4.384.818
Andre finansielle indtægter	3	2.014.441	2.864.297
Andre finansielle omkostninger	4	(2.843.426)	(63.418)
Resultat før skat		49.717.358	6.741.867
Skat af årets resultat	5	303.901	(584.507)
Årets resultat	6	50.021.259	6.157.360

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.828.205	14.053.900
Finansielle aktiver	7	3.828.205	14.053.900
Anlægsaktiver		3.828.205	14.053.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.613.750	16.262.753
Andre tilgodehavender		151.033	34.087
Tilgodehavende skat		1.058.445	0
Tilgodehavender		64.823.228	16.296.840
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.422.451	17.925.757
Værdipapirer og kapitalandele		20.422.451	17.925.757
Likvide beholdninger		8.659.632	10.809
Omsætningsaktiver		93.905.311	34.233.406
Aktiver		97.733.516	48.287.306

Passiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		801.565	9.247.681
Overført overskud eller underskud		96.145.419	37.792.444
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Egenkapital		97.261.384	47.353.125
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		353.382	348.358
Langfristede gældsforpligtelser		353.382	348.358
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	0
Skyldig skat		0	192.272
Anden gæld		68.750	393.551
Kortfristede gældsforpligtelser		118.750	585.823
Gældsforpligtelser		472.132	934.181
Passiver		97.733.516	48.287.306
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	10		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	9.247.681	37.792.444	113.000	47.353.125
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(8.871.829)	8.871.829	0	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(113.000)	(113.000)
Årets resultat	0	425.713	49.481.146	114.400	50.021.259
Egenkapital ultimo	200.000	801.565	96.145.419	114.400	97.261.384

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

3 Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.712.433	298.820
Dagsværdireguleringer	0	2.399.381
Øvrige finansielle indtægter	302.008	166.096
	2.014.441	2.864.297

4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	145.219	0
Dagsværdireguleringer	2.644.477	0
Øvrige finansielle omkostninger	53.730	63.418
	2.843.426	63.418

5 Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	(253.476)	584.507
Regulering vedrørende tidligere år	(50.425)	0
	(303.901)	584.507

6 Forslag til resultatdisponering

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	49.906.859	6.044.360
	50.021.259	6.157.360

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.832.858
Tilgange	3.000.000
Afgange	(4.806.218)
Kostpris ultimo	3.026.640
Opskrivninger primo	9.247.442
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(7.126.389)
Andel af årets resultat	2.297.152
Udbytte	(3.590.000)
Andre reguleringer	(26.640)
Opskrivninger ultimo	801.565
Nedskrivninger primo	(26.400)
Tilbageførsel ved afgange	26.400
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.828.205

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Da sambeskattede selskabers kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af PHJ Holding ApS's koncernregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelse pr. 30.09.2022 udover nedenstående.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedernes bankgæld. Kautionen er en ubegrænset selvskyldnerkaution. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 0 kr.

10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Peter Honoré Jensen, Tranbjerg ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøve bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering og deres andel dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabets ledelse har i henhold til årsregnskabsloven §32 indført posten benævnt bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i resultatopgørelse efter faktureringsprincippet.

Produktionsomkostninger

Produktionsvirksomhed: Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder og andre koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud),

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver.

Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3-10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til summen af det på balancedagen afholdte omkostninger til åbenstående entreprise kontrakter.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som kostprisen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat vedrørende genbeskatning af tidligere fratrukne underskud i udenlandske dattervirksomheder indregnes ud fra en konkret vurdering af hensigten med den enkelte dattervirksomhed.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.