



PHJ Holding ApS

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

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.12.2023

Peter Honoré Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022/23	9
Koncernens balance pr. 30.09.2023	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022/23	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022/23	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022/23	17
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2023	18
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022/23	20
Modervirksomhedens noter	21
Anvendt regnskabspraksis	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

PHJ Holding ApS
Gunnar Clausens Vej 11
8260 Viby J

CVR-nr.: 16437301
Hjemsted: Viby J
Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

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 01.10.2022 - 30.09.2023 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. 30.09.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J., den 12.12.2023

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 01.10.2022 - 30.09.2023, 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. 30.09.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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.

Viby J., den 12.12.2023

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

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	(1.125)	12.879	12.648	9.890	8.459
Driftsresultat	(5.941)	7.348	6.357	4.331	3.691
Resultat af finansielle poster	3.543	(1.996)	2.627	786	25
Årets resultat	(3.350)	51.122	6.940	3.962	2.955
Balancesum	119.462	130.767	80.069	72.198	66.365
Investeringer i materielle aktiver	693	9.460	17.243	5.078	7.437
Egenkapital	106.688	111.142	48.149	41.320	37.301
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(3,16)	63,27	17,32	10,07	8,24
Soliditetsgrad (%)	82,61	84,17	61,24	57,22	56,21

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

Egenkapitalens forrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

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

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 underskud på 3.350 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende under hensyntagen til vanskelige markedsforhold.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat stemte overens med den forventede udvikling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en stigning i aktivitetsniveauet i 2023/24, da indeværende regnskabsår har været påvirket af generel nedgang i byggeaktiviteten. Den forventede udvikling indebærer dermed en højere omsætning og en højere indtjening. Forventningerne til resultatet for det kommende år er fortsat behæftet med usikkerhed, men vurderes at ville ligge i intervallet 2.000-5.000 t.kr.

Miljømæssige forhold

Koncernen betragter miljøansvarlig adfærd som en af forudsætningerne for fremtidig forretningsmæssig succes og udvikler til stadighed sine processer, så de reducerer 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 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(1.125.246)	12.878.909
Administrationsomkostninger		(4.815.677)	(5.531.004)
Driftsresultat		(5.940.923)	7.347.905
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	48.083.599
Andre finansielle indtægter		3.691.483	920.795
Andre finansielle omkostninger		(148.313)	(2.916.846)
Resultat før skat		(2.397.753)	53.435.453
Skat af årets resultat	4	(951.925)	(2.313.922)
Årets resultat	5	(3.349.678)	51.121.531

Koncernens balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Goodwill		33.529.144	37.634.753
Immaterielle aktiver	6	33.529.144	37.634.753
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.033.304	23.325.571
Materielle aktiver	7	15.033.304	23.325.571
Anlægsaktiver		48.562.448	60.960.324
Fremstillede varer og handelsvarer		1.026.000	2.063.000
Varebeholdninger		1.026.000	2.063.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.260.401	18.898.719
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	2.072.124	5.515.668
Andre tilgodehavender		12.480.126	12.524.074
Tilgodehavende skat		0	240.075
Periodeafgrænsningsposter	9	149.785	51.907
Tilgodehavender		26.962.436	37.230.443
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.380.778	20.431.993
Værdipapirer og kapitalandele		39.380.778	20.431.993
Likvide beholdninger		3.530.462	11.156.108
Omsætningsaktiver		70.899.676	70.881.544
Aktiver		119.462.124	131.841.868

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		99.061.609	96.946.744
Forslag til udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		99.379.409	97.261.144
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		7.308.740	13.881.083
Egenkapital		106.688.149	111.142.227
Udskudt skat	10	70.368	502.990
Andre hensatte forpligtelser	11	324.045	560.000
Hensatte forpligtelser		394.413	1.062.990
Skyldig skat		910.812	2.315.721
Langfristede gældsforpligtelser		910.812	2.315.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.987.550	10.216.050
Anden gæld		4.481.200	7.104.880
Kortfristede gældsforpligtelser		11.468.750	17.320.930
Gældsforpligtelser		12.379.562	19.636.651
Passiver		119.462.124	131.841.868
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Af- og nedskrivninger	3		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Dattervirksomheder	14		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022/23

	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	96.946.744	114.400	97.261.144	13.881.083
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(114.400)	(114.400)	(990.000)
Årets resultat	0	2.114.865	117.800	2.232.665	(5.582.343)
Egenkapital ultimo	200.000	99.061.609	117.800	99.379.409	7.308.740
					I alt kr.
Egenkapital primo					111.142.227
Udbetalt ordinært udbytte					(1.104.400)
Årets resultat					(3.349.678)
Egenkapital ultimo					106.688.149

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Driftsresultat		(5.940.923)	7.347.905
Af- og nedskrivninger		13.078.254	12.799.718
Andre hensatte forpligtelser		(235.955)	42.000
Ændringer i arbejdskapital	12	5.212.507	(12.365.485)
Øvrige reguleringer		(654.038)	(238.388)
Pengestrømme vedrørende primær drift		11.459.845	7.585.750
Modtagne finansielle indtægter		616.509	628.794
Betalte finansielle omkostninger		(148.313)	(122.126)
Refunderet/(betalt) skat		(2.172.993)	(1.512.271)
Pengestrømme vedrørende drift		9.755.048	6.580.147
Køb mv. af materielle aktiver		(693.212)	(2.432.686)
Salg af materielle aktiver		12.834	518.929
Køb af finansielle aktiver		(16.585.916)	(5.141.171)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(17.266.294)	(7.054.928)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(7.511.246)	(474.781)
Udbetalt udbytte		(114.400)	(113.000)
Kontant kapitalforhøjelse		0	12.000.000
Pengestrømme vedrørende finansiering		(114.400)	11.887.000
Ændring i likvider		(7.625.646)	11.412.219
Likvider primo		11.156.108	(256.111)
Likvider ultimo		3.530.462	11.156.108
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.530.462	11.156.108
Likvider ultimo		3.530.462	11.156.108

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

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	25.388.862	34.426.490
Pensioner	2.013.654	2.543.299
Andre omkostninger til social sikring	664.933	741.548
	28.067.449	37.711.337
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	39	50
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.270.000	1.270.000
	1.270.000	1.270.000

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 anvendte i 2021/22 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

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	4.105.609	3.421.341
Afskrivninger på materielle aktiver	8.972.645	9.378.377
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(279.166)	(387.303)
	12.799.088	12.412.415

4 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	1.384.548	2.830.190
Ændring af udskudt skat	(493.246)	(516.268)
Regulering vedrørende tidligere år	60.623	0
	951.925	2.313.922

5 Forslag til resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	2.114.865	49.906.859
Minoritetsinteressers andel af resultatet	(5.582.343)	1.100.272
	(3.349.678)	51.121.531

6 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	41.056.094
Kostpris ultimo	41.056.094
Af- og nedskrivninger primo	(3.421.341)
Årets afskrivninger	(4.105.609)
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.526.950)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.529.144

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris primo	62.465.365
Tilgange	693.212
Afgange	(4.770.142)
Kostpris ultimo	58.388.435
Af- og nedskrivninger primo	(39.139.794)
Årets afskrivninger	(8.972.645)
Tilbageførsel ved afgange	4.757.308
Af- og nedskrivninger ultimo	(43.355.131)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.033.304

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.342.385	5.673.433
Foretagne acontofaktureringer	(2.270.261)	(157.765)
	2.072.124	5.515.668

9 Periodeafgrænsningsposter

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

10 Udskudt skat

Bevægelser i året	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Primo	502.990	1.019.258
Indregnet i resultatopgørelsen	(432.622)	(516.268)
Ultimo	70.368	502.990

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

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ændring i varebeholdninger	1.037.000	3.807.738
Ændring i tilgodehavender	10.027.932	(4.305.960)
Ændring i leverandørgæld mv.	(5.852.425)	(11.867.263)
	5.212.507	(12.365.485)

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	137.000	1.554.000

14 Dattervirksomheder

	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 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(256.277)	(328.202)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.390.806)	50.874.545
Andre finansielle indtægter	3	5.012.356	2.014.441
Andre finansielle omkostninger	4	(110.600)	(2.843.426)
Resultat før skat		3.254.673	49.717.358
Skat af årets resultat	5	(1.022.008)	303.901
Årets resultat	6	2.232.665	50.021.259

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.927.399	3.828.205
Finansielle aktiver	7	1.927.399	3.828.205
Anlægsaktiver		1.927.399	3.828.205
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.602.276	63.613.750
Andre tilgodehavender		0	151.033
Tilgodehavende skat		233.660	1.058.445
Tilgodehavender		57.835.936	64.823.228
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.368.365	20.422.451
Værdipapirer og kapitalandele		39.368.365	20.422.451
Likvide beholdninger		1.507.557	8.659.632
Omsætningsaktiver		98.711.858	93.905.311
Aktiver		100.639.257	97.733.516

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	801.565
Overført overskud eller underskud		99.061.849	96.145.419
Forslag til udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Egenkapital		99.379.649	97.261.384
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		168.838	353.382
Langfristede gældsforpligtelser		168.838	353.382
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	50.000
Skyldig skat		1.022.008	0
Anden gæld		68.762	68.750
Kortfristede gældsforpligtelser		1.090.770	118.750
Gældsforpligtelser		1.259.608	472.132
Passiver		100.639.257	97.733.516
Begivenheder efter balancedagen	1		
Personaleomkostninger	2		
Dagsværdioplysninger	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022/23

	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	801.565	96.145.419	114.400	97.261.384
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(114.400)	(114.400)
Opløsning af opskrivninger	0	(801.565)	801.565	0	0
Årets resultat	0	0	2.114.865	117.800	2.232.665
Egenkapital ultimo	200.000	0	99.061.849	117.800	99.379.649

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.890.774	1.712.433
Renteindtægter i øvrigt	57.343	0
Dagsværdireguleringer	2.387.383	0
Øvrige finansielle indtægter	676.856	302.008
	5.012.356	2.014.441

4 Andre finansielle omkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	145.219
Dagsværdireguleringer	0	2.644.477
Øvrige finansielle omkostninger	110.600	53.730
	110.600	2.843.426

5 Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	1.022.008	(253.476)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(50.425)
	1.022.008	(303.901)

6 Forslag til resultatdisponering

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	2.114.865	49.906.859
	2.232.665	50.021.259

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.026.640
Kostpris ultimo	3.026.640
Opskrivninger primo	801.565
Andel af årets resultat	(1.390.806)
Udbytte	(510.000)
Opskrivninger ultimo	(1.099.241)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.927.399

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

8 Dagsværdioplysninger

	Obligationer og aktier kr.
Dagsværdi ultimo	39.368.366
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.060.982

9 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 netteoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af PHJ Holding ApS's koncernregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30.09.2023 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.

11 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Peter Honorè 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 udøver 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 risikoovertagelse 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 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 leasingydelser.

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

	Brugstid
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 nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdi 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 entrepris 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.