

Preben Jørgensen Huse A/S
Skolevej 39, Ølholm, 7160 Tørring

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016

CVR-nr. 18 30 98 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2016.

Viola Smedegaard Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Preben Jørgensen Huse 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 25. oktober 2016

Direktion

Preben Jørgensen

Lars Smedegaard Jørgensen

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen
formand

Preben Jørgensen

Jens Ravn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Preben Jørgensen Huse A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Jørgensen Huse A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 25. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Preben Jørgensen Huse A/S
Skolevej 39, Ølholm
7160 Tørring

CVR-nr.: 18 30 98 82
Stiftet: 3. januar 1995
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
22. regnskabsår

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen, formand
Preben Jørgensen
Jens Ravn

Direktion

Preben Jørgensen
Lars Smedegaard Jørgensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Danske Bank

Modervirksomhed

Preben Jørgensen Ølholm ApS, ejer hele aktiekapitalen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været byggeri af parcelhuse til beboelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 23.547.526 mod 14.644.116 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.312.202 mod 2.179.699 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende år et aktivitetsniveau og resultat på niveau med dette år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Jørgensen Huse A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde med fradrag af a'contobetalingen. Kostpris på byggeri under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Avancer på byggeprojekter for fremmed regning indtægtsføres, når leveringen sker.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Preben Jørgensen Huse A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 23.547.526 | 14.644.116 |
| 1 Personaleomkostninger | -13.160.199 | -10.978.267 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -873.590 | -728.878 |
| Driftsresultat | 9.513.737 | 2.936.971 |
| Andre finansielle indtægter | 2.933 | 7.138 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -137.612 | -80.034 |
| Resultat før skat | 9.379.058 | 2.864.075 |
| 3 Skat af årets resultat | -2.066.856 | -684.376 |
| Årets resultat | 7.312.202 | 2.179.699 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 2.500.000 |
| Overføres til overført resultat | 7.312.202 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -320.301 |
| Disponeret i alt | 7.312.202 | 2.179.699 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.990.518 | 1.558.834 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.990.518</u> | <u>1.558.834</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.990.518</u> | <u>1.558.834</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.276.423 | 2.588.680 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 22.095.807 | 15.956.500 |
| | Andre tilgodehavender | 287.405 | 1.199.312 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>217.295</u> | <u>194.206</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>27.876.930</u> | <u>19.938.698</u> |
| | Værdipapirer | <u>2.995</u> | <u>2.995</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>2.995</u> | <u>2.995</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.077.716</u> | <u>438.232</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>28.957.641</u> | <u>20.379.925</u> |
| | Aktiver i alt | <u>31.948.159</u> | <u>21.938.759</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 | Overført resultat | 11.516.587 | 4.204.385 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 2.500.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>12.016.587</u> | <u>7.204.385</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 149.000 | 81.900 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 640.000 | 500.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>789.000</u> | <u>581.900</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.277.987 | 6.195.584 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 6.253.951 | 4.002.424 |
| 8 | Selskabsskat | 1.999.315 | 635.276 |
| | Anden gæld | 3.611.319 | 3.319.190 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>19.142.572</u> | <u>14.152.474</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>19.142.572</u> | <u>14.152.474</u> |
| | Passiver i alt | <u>31.948.159</u> | <u>21.938.759</u> |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 10 Eventualposter | | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|--------------------------|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 11.433.886 | 9.499.224 |
| Pensioner | 1.165.238 | 938.981 |
| Andre omkostninger til social sikring | 283.588 | 363.345 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>277.487</u> | <u>176.717</u> |
| | <u>13.160.199</u> | <u>10.978.267</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>29</u> | <u>25</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 120.790 | 69.887 |
| Andre renteomkostninger | <u>16.822</u> | <u>10.147</u> |
| | <u>137.612</u> | <u>80.034</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.999.756 | 635.276 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>67.100</u> | <u>49.100</u> |
| | <u>2.066.856</u> | <u>684.376</u> |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris primo | | 2.470.435 |
| Tilgang | | <u>1.993.502</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>4.463.937</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 911.601 |
| Årets afskrivninger | | <u>561.818</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>1.473.419</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>2.990.518</u> |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | <u>0</u> |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| Virksomhedskapitalen består af aktier a 10.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 4.204.385 | 4.524.686 |
| Årets overførte overskud eller tab | <u>7.312.202</u> | <u>-320.301</u> |
| | <u>11.516.587</u> | <u>4.204.385</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 2.500.000 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -2.500.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | <u>2.500.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>2.500.000</u> |
| 8. Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 635.276 | 1.561.743 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | <u>-635.276</u> | <u>-1.561.743</u> |
| Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat indeværende år | 1.999.756 | 635.276 |
| Betalt acontoskat indeværende år | <u>-441</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.999.315</u> | <u>635.276</u> |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

Noter

10. Eventualposter

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 944 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-5 år og en samlet restleasingydelse på 2.748 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Preben Jørgensen Ølholm ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 1.395 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 324 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.