

Preben Jørgensen Huse A/S
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 18 30 98 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2020.

Viola Smedegaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Pengestrømsopgørelse
- 19 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 6. november 2020

Direktion

Preben Jørgensen

Lars Smedegaard Jørgensen

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen
formand

Preben Jørgensen

Jens Ravn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Preben Jørgensen Huse A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Jørgensen Huse A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Kolding, den 6. november 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	Preben Jørgensen Huse A/S Gammelmarksvej 27 7100 Vejle
	CVR-nr.: 18 30 98 82
	Stiftet: 3. januar 1995
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	26. 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

Hovedtal og nøgletal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	28.470	31.126	30.018	26.017	23.548
Resultat af ordinær primær drift	8.893	11.477	12.332	10.893	9.514
Finansielle poster, netto	-90	-112	-62	-62	-135
Årets resultat	6.862	8.861	9.584	8.544	7.312
Balance:					
Balancesum	47.665	50.524	45.017	42.467	37.383
Investeringer i materielle anlægsaktiver	415	2.565	418	3.036	1.994
Egenkapital	23.361	24.499	27.580	25.995	17.452
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	13.260	-331	12.830	7.853	2.881
Investeringsaktivitet	-415	-740	-348	-2.636	-1.994
Finansieringsaktivitet	-12.322	-2.139	-13.570	-5.016	-248
Pengestrømme i alt	523	-3.209	-1.088	200	639
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	40	38	33	32	29
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	49,0	48,5	61,3	61,2	46,7
Egenkapitalforrentning	28,7	38,5	44,9	52,5	76,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 28.469.960 mod 31.125.536 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.862.066 mod 8.861.137 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Selskabets ledelsen anser ikke selskabet påvirket af særlige forretningsmæssige risici ud over den generelle usikkerhed i markedets udvikling.

Finansielle risici

Selskabet betragter ikke sine engagementer eller den daglige drift som påvirket i særlig grad af specifikke finansielle risici udover den for byggevirksomheder generelle afsætnings- og omkostningsrelaterede påvirkning, der måtte komme fra bl.a. det finansielle marked.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift.

Videnressourcer

Selskabet har fortsat sin opbygning af en stærkere viden og ekspertise indenfor udvikling og tilpasning af selskabets produktsortiment. Der arbejdes desuden løbende med at optimere hele selskabets værdikæde fra salg til produktion til aflevering af det nøglefærdige hus.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udvikler løbende nye modeller og konstruktioner.

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 mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet er for indeværende regnskabsår overgået fra årsregnskabslovens klasse B til klasse C mellemstor, hvilket medfører følgende ændringer i anvendt regnskabspraksis:

Igangværende arbejder for fremmed regning

Selskabet overgår til at anvende produktionsmetoden, således avance for igangværende arbejder for fremmed regning i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet bliver udført. Den tidligere anvendelse af faktureringsmetoden betød, at avancen blev indregnet i resultatopgørelsen, når husene blev afleveret.

Ændringen medfører en forøgelse af årets resultat før skat med t.kr. 78. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 17, hvorefter årets resultat efter skat forøges med t.kr. 61. Balancesummen forøges med t.kr. 3.853, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2020 forøges med t.kr. 3.005.

Sammenligningstal og hoved- og nøgletal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis for igangværende arbejder.

Leasingaktiver

Praksis ændres således, at finansielt leasedes aktiver fra dette regnskabsår indregnes i balancen og afskrives. Hidtil har selskabet løbende indregnet den betalte leasingydelse i resultatopgørelsen. Jf. årsregnskabslovens § 78 ændres regnskabspraksis kun for leasingaftaler indgået i dette regnskabsår og fremadrettet. Sammenligningstal er således ikke tilpasset denne praksis ændring.

Ændringen medfører en ændring af årets resultat før skat med t.kr. -22. Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. -5, hvorefter årets resultat efter skat ændret med t.kr. -17. Balancesummen forøges med t.kr. 338, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2020 ændres med t.kr. -22

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Hovedparten af omsætningen består af entreprisekontrakter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrig omsætning 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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Skat af årets resultat

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktsomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktsomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acotobetalinge fragår salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 acotoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, 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.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbage-diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af skabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	28.469.960	31.125.536
1 Personaleomkostninger	-17.894.058	-18.111.573
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.682.533	-1.537.009
Driftsresultat	8.893.369	11.476.954
Andre finansielle indtægter	85	4.549
Øvrige finansielle omkostninger	-90.177	-116.591
Resultat før skat	8.803.277	11.364.912
Skat af årets resultat	-1.941.211	-2.503.775
2 Årets resultat	6.862.066	8.861.137

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.377.136	4.267.087
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.377.136</u>	<u>4.267.087</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.377.136</u>	<u>4.267.087</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.070.692	8.947.021
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	37.106.267	35.857.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.699.510	0
Andre tilgodehavender	1.069.873	1.037.312
5 Periodeafgrænsningsposter	341.248	314.744
Tilgodehavender i alt	<u>44.287.590</u>	<u>46.156.630</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>44.287.590</u>	<u>46.256.630</u>
Aktiver i alt	<u>47.664.726</u>	<u>50.523.717</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	16.861.460	15.999.394
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	8.000.000
	Egenkapital i alt	<u>23.361.460</u>	<u>24.499.394</u>
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	1.102.891	1.193.802
7	Andre hensatte forpligtelser	1.840.000	1.800.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.942.891</u>	<u>2.993.802</u>
Gældsforpligtelser			
8	Leasingforpligtelser	291.740	0
	Anden gæld	114.167	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>405.907</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	68.660	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.496.228	3.119.571
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.413.626	10.396.006
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.982.466
	Selskabsskat	2.032.122	2.281.038
	Anden gæld	3.943.832	4.251.440
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.954.468</u>	<u>23.030.521</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>21.360.375</u>	<u>23.030.521</u>
	Passiver i alt	<u>47.664.726</u>	<u>50.523.717</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		
11	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	12.644.597	9.000.000	22.144.597
Korrektion som følge af ændret praksis	0	2.944.498	0	2.944.498
Udbetalt udbytte	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Årets overførte overskud eller tab	0	410.299	8.000.000	8.410.299
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	15.999.394	8.000.000	24.499.394
Udbetalt udbytte	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Årets overførte overskud eller tab	0	862.066	6.000.000	6.862.066
	500.000	16.861.460	6.000.000	23.361.460

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Årets resultat	6.862.066	8.861.137
12 Reguleringer	3.335.999	3.205.129
13 Ændring i driftskapital	5.183.812	-10.003.052
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>15.381.877</u>	<u>2.063.214</u>
Renteindbetalinger og lignende	82	4.549
Renteudbetalinger og lignende	-90.177	-116.591
Pengestrøm fra ordinær drift	<u>15.291.782</u>	<u>1.951.172</u>
Betalt selskabsskat	-2.031.388	-2.281.913
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>13.260.394</u>	<u>-330.741</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-414.745	-2.564.833
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.825.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-414.745</u>	<u>-739.833</u>
Optagelse af langfristet gæld	414.745	0
Afdrag på langfristet gæld	-54.341	0
Betalt udbytte	-8.000.000	-9.000.000
Ændringer i mellemværende	-4.682.710	6.861.267
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>-12.322.306</u>	<u>-2.138.733</u>
Ændring i likvider	523.343	-3.209.307
Likvider primo	<u>-3.019.571</u>	<u>189.736</u>
Likvider ultimo	<u>-2.496.228</u>	<u>-3.019.571</u>
Likvider		
Likvide beholdninger	0	100.000
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.496.228	-3.119.571
Likvider ultimo	<u>-2.496.228</u>	<u>-3.019.571</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.390.743	15.575.128
Pensioner	2.139.057	2.123.051
Andre omkostninger til social sikring	364.258	413.394
	<u>17.894.058</u>	<u>18.111.573</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>40</u>	<u>38</u>
2. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	6.000.000	8.000.000
Overføres til overført resultat	862.066	410.299
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	450.838
	<u>6.862.066</u>	<u>8.861.137</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.693.330	7.002.517
Tilgang i årets løb	414.745	2.564.833
Afgang i årets løb	0	-2.874.020
	<u>7.108.075</u>	<u>6.693.330</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.426.243	-2.885.951
Årets af-/nedskrivninger	-1.304.696	-1.071.818
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	1.531.526
	<u>-3.730.939</u>	<u>-2.426.243</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.377.136</u>	<u>4.267.087</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>338.708</u>	<u>0</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Bogførte omkostninger på projekter	39.119.634	37.790.153
Modtagne acantobetalingen	-2.013.367	-1.932.600
	<u>37.106.267</u>	<u>35.857.553</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
5. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	341.248	314.744
	<u>341.248</u>	<u>314.744</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.193.802	971.940
Udskudt skat af årets resultat	-90.911	221.862
	<u>1.102.891</u>	<u>1.193.802</u>
7. Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser primo	1.800.000	1.640.000
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	40.000	160.000
	<u>1.840.000</u>	<u>1.800.000</u>
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	360.400	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-68.660	0
	<u>291.740</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>9.828</u>	<u>0</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ud over finansielle leasingforpligtelser har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 1.125 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-4 år og en samlet restleasingydelse på 2.013 t.kr.		

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Preben Jørgensen Ølholm ApS

Hovedaktionær

Skolevej 39

7160 Tørring

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

	2019/20	2018/19
Huslejeudgifter	-900.000	-900.000
Administrationsbidrag	-358.000	-278.000
Renteudgifter, moderselskab	-4.569	-70.309
Entreprisekontrakt med søsterselskab	283.314	0
Mellemregning, moderselskab	1.699.510	-2.982.466

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Preben Jørgensen Ølholm ApS, Skolevej 39, 7160 Tørring.

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.304.696	1.071.818
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-482.506
Andre finansielle indtægter	-85	-4.549
Øvrige finansielle omkostninger	90.177	116.591
Skat af årets resultat	1.941.211	2.503.775
	<u>3.335.999</u>	<u>3.205.129</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	3.568.549	-12.015.961
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.575.263	1.852.909
Ændring i hensatte forpligtelser	40.000	160.000
	<u>5.183.812</u>	<u>-10.003.052</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jens Kristian Ravn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-332158375058

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-11-06 08:10:06Z

NEM ID 

Lars Smedegaard Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-488807299676

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-11-06 10:10:15Z

NEM ID 

Viola Smedegaard Jørgensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-720260336467

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-11-06 10:52:45Z

NEM ID 

Viola Smedegaard Jørgensen

Ledelse og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-720260336467

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-11-06 10:52:45Z

NEM ID 

Preben Kristian Bank Jørgensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-753239345606

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-11-06 10:57:14Z

NEM ID 

Preben Kristian Bank Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-753239345606

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-11-06 10:57:14Z

NEM ID 

Line Kovsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255007821121

IP: 77.233.xxx.xxx

2020-11-06 11:38:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QFDVJ-0AJL7-MFD0U-ZMTXT-YAJ2C-LCIA0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>