

Preben Jørgensen Huse A/S
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 18 30 98 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2021.

Viola Smedegaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

- 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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 26. oktober 2021

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 27. 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

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	30.942	28.247	31.126	30.018	26.017
Resultat af primær drift	9.842	8.893	11.477	12.332	10.893
Finansielle poster, netto	-201	-90	-112	-62	-62
Årets resultat	7.520	6.862	8.861	9.584	8.544
Balance:					
Balancesum	47.198	47.665	50.524	45.017	42.467
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.108	415	2.565	418	3.036
Egenkapital	24.881	23.361	24.499	27.580	25.995
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	11.251	13.260	-331	12.830	7.853
Investeringsaktivitet	1.207	-415	-740	-348	-2.636
Finansieringsaktivitet	-5.122	-12.322	-2.139	-13.570	-5.016
Pengestrømme i alt	7.337	523	-3.209	-1.088	200
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	42	40	38	33	32
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	52,7	49,0	48,5	61,3	61,2
Egenkapitalforrentning	31,2	28,7	34,0	35,8	52,5

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 30.942.170 mod 28.246.958 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.519.735 mod 6.862.066 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2020/21 steget med 7.336.536, nemlig fra -2.496.228 til 4.840.308

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.

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.

Hovedparten af omsætningen består af entreprisekontrakter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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.

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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Modtagne acotobetalingen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og 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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	30.942.170	28.246.958
1 Personaleomkostninger	-19.861.490	-17.671.056
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.052.240	-1.682.533
Andre driftsomkostninger	-186.110	0
Driftsresultat	9.842.330	8.893.369
Andre finansielle indtægter	4.430	85
2 Øvrige finansielle omkostninger	-205.343	-90.177
Resultat før skat	9.641.417	8.803.277
Skat af årets resultat	-2.121.682	-1.941.211
3 Årets resultat	7.519.735	6.862.066

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.509.177	3.377.136
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.509.177</u>	<u>3.377.136</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.509.177</u>	<u>3.377.136</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.323.204	4.070.692
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	34.655.373	37.106.269
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	513.964	1.699.510
	Andre tilgodehavender	925.699	1.069.873
6	Periodeafgrænsningsposter	<u>429.910</u>	<u>341.248</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>40.848.150</u>	<u>44.287.592</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.840.308</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>45.688.458</u>	<u>44.287.592</u>
	Aktiver i alt	<u>47.197.635</u>	<u>47.664.728</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	16.881.195	16.861.460
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.500.000	6.000.000
	Egenkapital i alt	<u>24.881.195</u>	<u>23.361.460</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	941.655	1.102.891
8	Andre hensatte forpligtelser	1.880.000	1.840.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.821.655</u>	<u>2.942.891</u>
Gældsforpligtelser			
9	Leasingforpligtelser	992.366	291.740
	Anden gæld	0	114.167
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>992.366</u>	<u>405.907</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	246.472	68.660
	Gæld til pengeinstitutter	0	2.496.228
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.067.564	12.413.629
	Selskabsskat	2.282.918	2.032.122
	Anden gæld	4.905.465	3.943.831
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.502.419</u>	<u>20.954.470</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.494.785</u>	<u>21.360.377</u>
	Passiver i alt	<u>47.197.635</u>	<u>47.664.728</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	16.861.460	6.000.000	23.361.460
Udbetalt udbytte	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Årets overførte overskud eller tab	0	19.735	7.500.000	7.519.735
	500.000	16.881.195	7.500.000	24.881.195

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Årets resultat	7.519.735	6.862.066
13 Reguleringer	2.983.686	3.335.999
14 Ændring i driftskapital	2.980.847	5.183.812
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	13.484.268	15.381.877
Renteindbetalinger og lignende	4.430	82
Renteudbetalinger og lignende	-205.343	-90.177
Pengestrøm fra ordinær drift	13.283.355	15.291.782
Betalt selskabsskat	-2.032.122	-2.031.388
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.251.233	13.260.394
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.108.132	-414.745
Salg af materielle anlægsaktiver	2.315.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.206.868	-414.745
Optagelse af langfristet gæld	0	414.745
Afdrag på langfristet gæld	878.435	-54.341
Betalt udbytte	-6.000.000	-8.000.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	-4.682.710
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.121.565	-12.322.306
Ændring i likvider	7.336.536	523.343
Likvider primo	-2.496.228	-3.019.571
Likvider ultimo	4.840.308	-2.496.228
Likvider		
Likvide beholdninger	4.840.308	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-2.496.228
Likvider ultimo	4.840.308	-2.496.228

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.049.650	15.167.742
Pensioner	2.367.261	2.139.056
Andre omkostninger til social sikring	444.579	364.258
	<u>19.861.490</u>	<u>17.671.056</u>
Direktion og bestyrelse	<u>2.325.553</u>	<u>2.527.043</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>40</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	19.775	4.569
Andre finansielle omkostninger	185.568	85.608
	<u>205.343</u>	<u>90.177</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	7.500.000	6.000.000
Overføres til overført resultat	19.735	862.066
Disponeret i alt	<u>7.519.735</u>	<u>6.862.066</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.108.075	6.693.330
Tilgang i årets løb	1.108.132	414.745
Afgang i årets løb	<u>-4.737.600</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.478.607</u>	<u>7.108.075</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.730.939	-2.426.243
Årets af-/nedskrivninger	-474.981	-1.304.696
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>2.236.490</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.969.430</u>	<u>-3.730.939</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.509.177</u>	<u>3.377.136</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.178.606</u>	<u>338.708</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Bogførte omkostninger på projekter	36.948.344	39.003.136
Modtagne acantobetaling	-2.510.400	-2.013.367
Lager til fordeling	<u>217.429</u>	<u>116.500</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>34.655.373</u>	<u>37.106.269</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	361.295	341.248
Forudbetalte EDB-udgifter	<u>68.615</u>	<u>0</u>
	<u>429.910</u>	<u>341.248</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.102.891	1.193.802
Udskudt skat af årets resultat	<u>-161.236</u>	<u>-90.911</u>
	<u>941.655</u>	<u>1.102.891</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
8. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat til garantiomkostninger primo	1.840.000	1.800.000
Årets ændring i hensættelse til garantiomkostninger	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>1.880.000</u>	<u>1.840.000</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.238.838	360.400
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-246.472</u>	<u>-68.660</u>
	<u>992.366</u>	<u>291.740</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>9.828</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ud over finansielle leasingforpligtelser har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig ydelse på 1.250 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-4 år og en samlet restleasingydelse på 2.191 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.

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

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

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Preben Jørgensen Ølholm ApS

Hovedaktionær

Gammelmarksvej 27

7100 Vejle

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er koncernens transaktioner med nærtstående foretaget på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

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

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	474.981	1.304.696
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	186.110	0
Andre finansielle indtægter	-4.430	-85
Øvrige finansielle omkostninger	205.343	90.177
Skat af årets resultat	<u>2.121.682</u>	<u>1.941.211</u>
	<u>2.983.686</u>	<u>3.335.999</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	3.439.442	3.568.549
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-498.595	1.575.263
Andre ændringer i driftskapital	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
	<u>2.980.847</u>	<u>5.183.812</u>

Preben Kristian Bank Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-753239345606
Tidspunkt for underskrift: 29-10-2021 kl.: 13:48:26
Underskrevet med NemID

Lars Smedegaard Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-488807299676
Tidspunkt for underskrift: 27-10-2021 kl.: 17:07:45
Underskrevet med NemID

Viola Smedegaard Jørgensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-720260336467
Tidspunkt for underskrift: 29-10-2021 kl.: 14:03:15
Underskrevet med NemID

Preben Kristian Bank Jørgensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-753239345606
Tidspunkt for underskrift: 29-10-2021 kl.: 14:07:32
Underskrevet med NemID

Jens Kristian Ravn

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-332158375058
Tidspunkt for underskrift: 29-10-2021 kl.: 17:22:43
Underskrevet med NemID

Line Kovsted

Som Revisor NEM ID
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...
RID: 1255007821121
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 08:05:40
Underskrevet med NemID

Viola Smedegaard Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-720260336467
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 11:26:55
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.