
P.V. JOHANSEN HOLDING A/S

Jernet 4, 6000 Kolding

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 20 03 97 36

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13/12 2023

Claus Vilfred Johansen
Eland
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for P.V. JOHANSEN HOLDING A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. december 2023

Direktion

Claus Vilfre Johansen Eland
direktør

Bestyrelse

Allan Johansen
Formand

Paul Vilfred Johansen

Claus Vilfred Johansen Eland

Mogens Bøche Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i P.V. JOHANSEN HOLDING A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.V. JOHANSEN HOLDING A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Trekantområdet, den 13. december 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor
mne24817

Selskabsoplysninger

Selskabet	P.V. JOHANSEN HOLDING A/S Jernet 4 6000 Kolding CVR-nr: 20 03 97 36 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Hjemstedskommune: Kolding
Bestyrelse	Allan Johansen, formand Paul Vilfred Johansen Claus Vilfred Johansen Eland Mogens Bøche Sørensen
Direktion	Claus Vilfre Johansen Eland
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og administrere kapitalandele i PVJ Ejendomme A/S

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 5.620.088, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 185.503.909.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttoresultat		-68.851	3.114.187
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		5.800.340	32.569.080
Finansielle indtægter	1	58.835	410
Finansielle omkostninger	2	-206.973	-117.683
Resultat før skat		5.583.351	35.565.994
Skat af årets resultat	3	36.737	-660.249
Årets resultat		5.620.088	34.905.745

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.489.483	-310.859
Overført resultat	4.130.605	31.216.604
	5.620.088	34.905.745

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	176.339.096	173.623.690
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.050	1.050
Finansielle anlægsaktiver		176.340.146	173.624.740
Anlægsaktiver		176.340.146	173.624.740
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.896.189	11.458.086
Andre tilgodehavender		16.447	0
Udskudt skatteaktiv		0	11.000
Selskabsskat		2.922.418	5.106.172
Periodeafgrænsningsposter		1.308	1.158
Tilgodehavender		15.836.362	16.576.416
Likvide beholdninger		4.725	2.765.652
Omsætningsaktiver		15.841.087	19.342.068
Aktiver		192.181.233	192.966.808

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		128.012.952	125.297.546
Overført resultat		56.990.957	53.171.210
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	4.000.000
Egenkapital		185.503.909	182.968.756
Selskabsskat		1.360.468	4.675.780
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.360.468	4.675.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.470.864
Selskabsskat	7	1.303.856	0
Anden gæld		4.001.000	3.839.408
Kortfristede gældsforpligtelser		5.316.856	5.322.272
Gældsforpligtelser		6.677.324	9.998.052
Passiver		192.181.233	192.966.808
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	120.092.685	52.860.352	4.000.000	177.453.037
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	5.515.720	0	0	5.515.720
Korrigeret egenkapital 1. juli	500.000	125.608.405	52.860.352	4.000.000	182.968.757
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	915.064	0	0	915.064
Årets resultat	0	1.489.483	4.130.605	0	5.620.088
Egenkapital 30. juni	500.000	128.012.952	56.990.957	0	185.503.909

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
1. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	58.835	0
Andre finansielle indtægter	0	410
	<u>58.835</u>	<u>410</u>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	203.288	116.000
Andre finansielle omkostninger	3.685	1.683
	<u>206.973</u>	<u>117.683</u>

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-47.737	255.243
Årets udskudte skat	0	404.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	11.000	1.006
	<u>-36.737</u>	<u>660.249</u>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli	2.105.471	666.695
Kostpris 30. juni	<u>2.105.471</u>	<u>666.695</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.105.471	666.695
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.105.471</u>	<u>666.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	48.326.144	48.451.144
Tilgang i årets løb	0	4.433.535
Afgang i årets løb	0	-4.558.535
Kostpris 30. juni	<u>48.326.144</u>	<u>48.326.144</u>
Værdireguleringer 1. juli	125.297.546	93.476.745
Årets resultat	5.800.340	25.638.474
Modtagne udbytter	-4.000.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	915.066	6.493.186
Årets tilbageførte værdireguleringer, tidligere år	0	-310.859
Værdireguleringer 30. juni	<u>128.012.952</u>	<u>125.297.546</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>176.339.096</u>	<u>173.623.690</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
PVJ Ejendomme A/S	Kolding	100%

6. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. juli	<u>1.050</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.050</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.050</u>

Noter til årsregnskabet

7. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Selskabsskat		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>1.360.468</u>	<u>4.675.780</u>
Langfristet del	1.360.468	4.675.780
Inden for 1 år	<u>1.303.856</u>	0
	<u>2.664.324</u>	<u>4.675.780</u>

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor mellemværende med pengeinstitut i datterselskabet PVJ Ejendomme A/S.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.V. JOHANSEN HOLDING A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Der er i regnskabsåret konstateret fejl ved indregning af renteswaps og udskudt skat vedrørende tidligere år i datterselskab. Ledelsen har derfor besluttet at rette sammenligningstallet for at sikre et retvisende billede af regnskabet.

Ændringen har ikke haft resultatmæssig effekt, men primo kapitalandele samt egenkapital er ændret positivt med DKK 5.515.718.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger administration mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.