

Preben Jørgensen Ølholm ApS

Skolevej 39, 7160 Tørring

Årsrapport for

1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR-nr. 34 61 37 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2018.

Viola Smedegaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Resultatopgørelse
- 17 Balance
- 20 Pengestrømsopgørelse
- 21 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Preben Jørgensen Ølholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 12. oktober 2018

Direktion

Preben Jørgensen

Lars Smedegaard Jørgensen

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen
formand

Preben Jørgensen

Lars Smedegaard Jørgensen

Jens Ravn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Preben Jørgensen Ølholm ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Preben Jørgensen Ølholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 12. oktober 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet

Preben Jørgensen Ølholm ApS
Skolevej 39
7160 Tørring

CVR-nr.: 34 61 37 61
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
7. regnskabsår

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring, formand
Preben Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring
Lars Smedegaard Jørgensen, Sikavej 30, 7160 Tørring
Jens Ravn

Direktion

Preben Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring
Lars Smedegaard Jørgensen, Sikavej 30, 7160 Tørring

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomheder

Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle
Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle
Teglparken ApS, Vejle

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	32.682	28.123	24.568	15.333	18.079
Resultat af ordinær primær drift	11.636	10.573	8.097	1.722	5.223
Finansielle poster, netto	-17	4.170	5	3.533	5.945
Årets resultat	8.730	11.190	5.985	3.584	8.056
Balance:					
Balancesum	122.106	114.011	100.807	93.210	91.887
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.097	19.852	3.164	14.547	3.102
Egenkapital	104.712	97.182	87.192	81.406	78.022
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	15.709	10.828	-5.462	1.322	11.456
Investeringsaktivitet	-5.151	-10.087	-5.065	-12.269	57
Finansieringsaktivitet	-3.017	-1.200	-200	1.316	-200
Pengestrømme i alt	7.541	-459	-7.904	-14.942	145
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	33	32	29	25	22
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	85,8	85,2	86,5	87,3	84,9
Egenkapitalforrentning	8,6	12,1	7,1	4,5	10,9

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

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i salg og byggeri af parcelhuse i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.011.157 mod 2.105.499 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.729.986 mod 11.190.037 sidste år. Det er lykkedes at øge indtjeningen i datterselskabet som følge generel fremgang på markedet og en målrettet markedsføringsindsats, der betyder at datterselskabets aktivitets niveau er øget til det ønskede niveau.

Selskabets passive investering i værdipapirer har derimod givet et nulresultat for året, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Koncernens vognpark udskiftes løbende, og der arbejdes på at sikre at koncernens medarbejdere arbejder under forhold, som overholder alle gældende regler inden for arbejdsmiljø.

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende år, et aktivitets niveau og resultat i datterselskabet på niveau med dette år

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Jørgensen Ølholm ApS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Preben Jørgensen Ølholm ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Preben Jørgensen Ølholm ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses som gennemført den første dag i regnskabsåret, og der foretages tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration og lokaler.

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 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, da goodwill er opbygget gennem en meget lang periode, og vurderes at have lang levetid.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 brugstid:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fra-drag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. 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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 Ølholm ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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 koncernen 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 koncernens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 selskabskapital 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

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	32.682.379	28.122.853	2.011.157	2.105.499
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-16.584.917	-13.852.083	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.461.683	-3.697.488	-1.229.209	-1.054.204
Driftsresultat	11.635.779	10.573.282	781.948	1.051.295
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.084.330	7.043.680
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	42.294	47.512
4 Andre finansielle indtægter	1.694.765	4.244.917	1.689.502	4.241.990
5 Øvrige finansielle omkostninger	-1.712.073	-75.232	-1.687.229	-57.560
Resultat før skat	11.618.471	14.742.967	8.910.845	12.326.917
6 Skat af årets resultat	-2.888.485	-3.552.930	-180.859	-1.136.880
7 Årets resultat	8.729.986	11.190.037	8.729.986	11.190.037

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2018	2017	2018	2017	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
8	Goodwill	5.812.500	7.312.500	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.812.500	7.312.500	0	0
9	Grunde og bygninger	20.160.896	18.763.162	18.460.896	18.763.162
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.619.897	7.430.284	2.503.331	2.468.034
	Materielle anlægsaktiver i alt	26.780.793	26.193.446	20.964.227	21.231.196
11	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	34.007.097	27.872.767
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	34.007.097	27.872.767
	Anlægsaktiver i alt	32.593.293	33.505.946	54.971.324	49.103.963
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.093.714	443.027	0	0
12	Igangværende arbejder for fremmed regning	28.915.817	29.450.124	0	0
13	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	117.230	0	2.936.203	3.505.871
	Andre tilgodehavender	352.297	367.243	143.068	181.856
14	Periodeafgrænsningsposter	271.922	259.755	0	0
	Tilgodehavender i alt	30.750.980	30.520.149	3.079.271	3.687.727
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.884.466	48.654.827	50.881.471	48.651.832
	Værdipapirer i alt	50.884.466	48.654.827	50.881.471	48.651.832
	Likvide beholdninger	7.876.875	1.330.365	1.637.139	52.385
	Omsætningsaktiver i alt	89.512.321	80.505.341	55.597.881	52.391.944
	Aktiver i alt	122.105.614	114.011.287	110.569.205	101.495.907

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2018	2017	2018	2017
Note					
Egenkapital					
15	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
16	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	25.696.758	17.612.428
17	Overført resultat	98.211.635	95.481.649	72.514.877	77.869.221
18	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	1.200.000	6.000.000	1.200.000
	Egenkapital i alt	104.711.635	97.181.649	104.711.635	97.181.649
Hensatte forpligtelser					
19	Hensættelser til udskudt skat	344.661	483.946	76.061	187.646
20	Andre hensatte forpligtelser	1.640.000	765.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	1.984.661	1.248.946	76.061	187.646
Gældsforpligtelser					
21	Deposita	0	0	450.000	450.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0	450.000	450.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	994.207	0	994.207
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.646.143	8.272.824	0	0
22	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.716.737	0
	Selskabsskat	2.275.728	2.558.405	2.275.726	2.558.405
	Anden gæld	3.487.447	3.755.256	339.046	124.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.409.318	15.580.692	5.331.509	3.676.612
	Gældsforpligtelser i alt	15.409.318	15.580.692	5.781.509	4.126.612
	Passiver i alt	122.105.614	114.011.287	110.569.205	101.495.907

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**24 Eventualposter**

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
Årets resultat	8.729.986	11.190.037	8.729.986	11.190.037
25 Reguleringer	6.769.244	1.873.181	-6.778.369	-9.856.176
26 Ændring i driftskapital	1.866.185	-1.670.685	253.834	96.267
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.365.415	11.392.533	2.205.451	1.430.128
Renteindbetalinger og lignende	1.694.765	876.930	1.689.502	921.512
Renteudbetalinger og lignende	-44.820	-75.232	-19.976	-57.560
Pengestrøm fra ordinær drift	19.015.360	12.194.231	3.874.977	2.294.080
Betalt selskabsskat	-3.306.178	-1.365.798	-3.306.179	633.967
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.709.182	10.828.433	568.798	2.928.047
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.515.340	-10.926.420	-1.097.240	-7.890.188
Salg af materielle anlægsaktiver	261.000	1.850.300	191.000	1.450.300
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0	-6.050.000	0
Modtagne udbytter	0	0	8.042.294	47.512
Investering i værdipapirer	-3.896.892	-1.010.817	-3.896.892	-1.010.817
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.151.232	10.086.937	-2.810.838	-7.403.193
Ændring i mellemværende	-1.817.233	0	6.021.001	5.016.378
Betalt udbytte	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.017.233	-1.200.000	4.821.001	3.816.378
Ændring i likvider	7.540.717	-458.504	2.578.961	-658.768
Likvider 1. juli 2017	336.158	794.662	-941.822	-283.054
Likvider 30. juni 2018	7.876.875	336.158	1.637.139	-941.822
Likvider				
Likvide beholdninger	7.876.875	336.158	1.637.139	52.385
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	0	0	-994.207
Likvider 30. juni 2018	7.876.875	336.158	1.637.139	-941.822

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	13.802.306	11.520.829	0	0
Pensioner	1.936.929	1.597.994	0	0
Andre omkostninger til social sikring	362.192	335.723	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	483.490	397.537	0	0
	16.584.917	13.852.083	0	0
Direktion og bestyrelse	2.229.819	1.917.324	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	33	32	0	0
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Indtægt af Preben Jørgensen Huse A/S	0	0	9.584.330	8.543.680
Årets afskrivning på koncerngoodwill	0	0	-1.500.000	-1.500.000
	0	0	8.084.330	7.043.680
3. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder				
Renteindtægter fra Preben Jørgensen Huse A/S	0	0	41.773	47.512
Renteindtægter fra Teglparken ApS	0	0	149	0
Renteindtægter fra Preben Jørgensen Udlejning A/S	0	0	372	0
	0	0	42.294	47.512

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
4. Andre finansielle indtægter				
Renter, pengeinstitutter	0	239	0	239
Renter, gældsbreve	521	0	0	0
Obligationsrenter	329.522	321.321	329.522	321.321
Kontanrabatter	0	12.975	0	12.975
Udbytte porteføljeaktier	1.364.712	542.391	1.359.970	539.464
Kursregulering af værdipapirer	0	3.367.930	0	3.367.930
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	10	61	10	61
	1.694.765	4.244.917	1.689.502	4.241.990
5. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.712.073	75.232	1.687.229	57.560
	1.712.073	75.232	1.687.229	57.560
6. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	3.024.230	3.196.896	288.904	928.146
Årets regulering af udskudt skat	-139.285	360.046	-111.585	212.746
Regulering af tidligere års skat	3.540	-4.012	0	-4.012
Udbytteskat	0	0	3.540	0
	2.888.485	3.552.930	180.859	1.136.880
7. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			8.084.330	7.043.680
Udbytte for regnskabsåret			6.000.000	1.200.000
Overføres til overført resultat			0	2.946.357
Disponeret fra overført resultat			-5.354.344	0
Disponeret i alt			8.729.986	11.190.037

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
8. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2017	15.000.000	15.000.000	0	0
Kostpris 30. juni 2018	15.000.000	15.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-7.687.500	-6.187.500	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.500.000	-1.500.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-9.187.500	-7.687.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	5.812.500	7.312.500	0	0
9. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2017	18.914.296	18.914.296	18.914.296	18.914.296
Tilgang i årets løb	1.700.000	0	0	0
Kostpris 30. juni 2018	20.614.296	18.914.296	18.914.296	18.914.296
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-151.134	-562.500	-151.134	-562.500
Årets af-/nedskrivninger	-302.266	-151.134	-302.266	-151.134
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	562.500	0	562.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-453.400	-151.134	-453.400	-151.134
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	20.160.896	18.763.162	18.460.896	18.763.162

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
10. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2017	11.755.038	11.755.038	4.867.875	4.316.887
Tilgang i årets løb	1.515.340	0	1.097.240	937.720
Afgang i årets løb	-933.300	0	-694.133	-386.732
Kostpris 30. juni 2018	12.337.078	11.755.038	5.270.982	4.867.875
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-4.324.754	-3.381.827	-2.399.841	-1.844.829
Årets af-/nedskrivninger	-2.142.892	-1.696.936	-926.943	-903.070
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	750.465	754.009	559.133	348.058
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-5.717.181	-4.324.754	-2.767.651	-2.399.841
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	6.619.897	7.430.284	2.503.331	2.468.034

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
11. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2017	0	0	17.760.339	17.760.339
Tilgang i årets løb	0	0	6.050.000	0
Kostpris 30. juni 2018	0	0	23.810.339	17.760.339
Opskrivninger 1. juli 2017	0	0	17.799.928	9.256.248
Årets resultat	0	0	9.584.330	8.543.680
Udbytte	0	0	-8.000.000	0
Opskrivninger 30. juni 2018	0	0	19.384.258	17.799.928
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2017	0	0	-7.687.500	-6.187.500
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2018	0	0	-9.187.500	-7.687.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0	34.007.097	27.872.767
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Preben Jørgensen Huse A/S			Vejle	100 %
Preben Jørgensen Udlejning A/S			Vejle	100 %
Teglparken ApS			Vejle	100 %
12. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	28.915.817	29.450.124	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	28.915.817	29.450.124	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
13. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	2.734.596	2.268.299
Tilgodehavende hos Preben Jørgensen Huse A/S	0	0	0	1.237.572
Mellemregning PJ Udlejning A/S	113.467	0	112.112	0
Mellemregning Teglparken ApS	3.763	0	89.495	0
	117.230	0	2.936.203	3.505.871
14. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	271.922	259.755	0	0
	271.922	259.755	0	0
15. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2017	500.000	500.000	500.000	500.000
	500.000	500.000	500.000	500.000
Anpartskapitalen består af 500 anpartar a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i nom. kr. 50.000 A-anpartar og nom. kr. 450.000 B-anpartar.				
16. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivinger 1. juli 2017	0	0	17.612.428	10.568.748
Resultatandel	0	0	8.084.330	7.043.680
	0	0	25.696.758	17.612.428

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
17. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2017	95.481.649	85.491.613	77.869.221	74.922.864
Årets overførte overskud eller underskud	2.729.986	9.990.036	-5.354.344	2.946.357
	98.211.635	95.481.649	72.514.877	77.869.221
18. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli 2017	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Udloddet udbytte	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Udbytte for regnskabsåret	6.000.000	1.200.000	6.000.000	1.200.000
	6.000.000	1.200.000	6.000.000	1.200.000
19. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2017	483.946	123.900	187.646	-25.100
Udskudt skat af årets resultat	-139.285	360.046	-111.585	212.746
	344.661	483.946	76.061	187.646
20. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat på dattervirksomheder	765.000	640.000	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	875.000	125.000	0	0
	1.640.000	765.000	0	0
21. Deposita				
Deposita	0	0	450.000	450.000
	0	0	450.000	450.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2018	30/6 2017	30/6 2018	30/6 2017
22. Gæld til tilknyttede virksomheder				
Mellemregning med Preben Jørgensen Huse A/S	0	0	2.716.737	0
	0	0	2.716.737	0

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed i værdipapirer og likvider for alt mellemværende med pengeinstitut og dattervirksomheders evt. mellemværende. Gælden er pr. 30. juni 2018 kr. 0.

24. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. juni 2018 på t.kr. 176. Skatteaktivet hviler på fremført tab vedr. ejendomme.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

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

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
25. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.945.158	3.348.070	1.229.209	1.054.204
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-78.165	-853.492	-56.000	-724.126
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-8.084.330	-7.043.680
Renter fra tilknyttede virksomheder	0	0	-42.294	-47.512
Andre finansielle indtægter	-1.694.765	-4.244.917	-1.689.502	-4.289.502
Øvrige finansielle omkostninger	1.712.073	75.232	1.687.229	57.560
Skat af årets resultat	2.888.483	3.548.288	180.859	1.136.880
Ikke fradragsberettiget udbytteskat	-3.540	0	-3.540	0
	6.769.244	1.873.181	-6.778.369	-9.856.176
26. Ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	-189.778	-2.484.632	-36.658	426.721
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.460.963	688.947	290.492	-330.454
Andre ændringer i driftskapital	-405.000	125.000	0	0
	1.866.185	-1.670.685	253.834	96.267