

Preben Jørgensen Ølholm ApS
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2019 - 30. juni 2020

CVR-nr. 34 61 37 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2020.

Viola Smedegaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 18 Resultatopgørelse
- 19 Balance
- 23 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 24 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 25 Pengestrømsopgørelse
- 26 Noter

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

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.

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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Kolding, den 30. november 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	Preben Jørgensen Ølholm ApS Gammelmarksvej 27 7100 Vejle CVR-nr.: 34 61 37 61 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. 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

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	31.064	32.883	32.199	28.123	24.568
Resultat af ordinær primær drift	8.405	10.029	11.636	10.573	8.097
Finansielle poster, netto	2.156	1.028	-17	4.170	5
Årets resultat	7.875	8.281	8.730	11.190	5.985
Balance:					
Balancesum	153.310	140.201	122.106	114.011	100.807
Investeringer i materielle anlægsaktiver	17.475	17.937	3.215	19.852	3.164
Egenkapital	116.813	109.937	104.712	97.182	87.192
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	18.350	2.482	15.709	10.828	-5.462
Investeringsaktivitet	-18.990	-14.421	-5.151	-10.087	-5.065
Finansieringsaktivitet	7.860	-3.888	-3.017	-1.200	-200
Pengestrømme i alt	7.221	-15.827	7.541	-459	-7.904
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	40	38	33	32	29
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	76,2	78,4	85,8	85,2	86,5
Egenkapitalforrentning	6,9	7,7	8,6	12,1	7,1

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

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.013	2.072	2.011	2.105	1.021
Resultat af ordinær primær drift	705	733	726	1.051	83
Finansielle poster, netto	7.857	7.978	8.129	11.276	5.952
Årets resultat	7.853	8.281	8.730	11.190	5.985
Balance:					
Balancesum	121.525	112.820	110.569	101.496	89.154
Investeringer i materielle anlægsaktiver	415	798	1.097	938	3.164
Egenkapital	116.791	109.937	104.712	97.182	87.192
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.113	-199	0	2.928	2.571
Investeringsaktivitet	6.070	9.893	0	-7.403	-571
Finansieringsaktivitet	-7.907	-10.873	0	3.816	-2.442
Pengestrømme i alt	276	-1.179	0	-659	-442
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	1.649,3	2.445,9	1.042,8	-	-
Soliditetsgrad	96,1	97,4	94,7	95,7	97,8
Egenkapitalforrentning	6,9	7,7	8,6	12,1	7,1

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

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
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, opførelse og udlejning af boliger samt andre aktiviteter relateret hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.012.757 mod 2.071.507 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.853.498 mod 8.281.222 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Koncernens ledelse anser ikke koncernen påvirket af særlige forretningsmæssige risici ud over den generelle usikkerhed i markedets udvikling.

Finansielle risici

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

Miljøforhold

Koncernen 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.

Videnressourcer

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udvikler løbende nye modeller og konstruktioner.

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende år, et aktivitets niveau og resultat i koncernen 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis vedr. igangværende arbejder

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

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

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. 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. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) 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 samtidigt.

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	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	31.063.682	32.883.191	2.012.757	2.071.507
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-17.947.106	-18.265.438	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.711.987	-4.588.671	-1.307.673	-1.338.311
Driftsresultat	8.404.589	10.029.082	705.084	733.196
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.406.638	6.793.133
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	104.026	113.706
Andre finansielle indtægter	2.387.442	1.160.596	2.387.357	1.141.472
Øvrige finansielle omkostninger	-231.028	-132.591	-41.416	-69.812
Resultat før skat	10.561.003	11.057.087	8.561.689	8.711.695
Skat af årets resultat	-2.685.812	-2.775.866	-708.191	-430.473
2 Årets resultat	7.875.191	8.281.221	7.853.498	8.281.222

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note					
	Anlægsaktiver				
3	Goodwill	2.812.500	4.312.500	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.812.500	4.312.500	0	0
4	Grunde og bygninger	31.649.805	18.158.630	17.856.364	18.158.630
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.311.917	8.366.136	1.566.684	2.178.893
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	15.622.445	12.440.545	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	53.584.167	38.965.311	19.423.048	20.337.523
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	32.151.366	34.744.728
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	32.151.366	34.744.728
	Anlægsaktiver i alt	56.396.667	43.277.811	51.574.414	55.082.251

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note					
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.070.692	8.947.021	0	0
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	37.106.267	35.857.553	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	16.228.208	7.606.943
	Andre tilgodehavender	758.971	591.073	139.089	153.768
9	Periodeafgrænsningsposter	360.919	478.936	0	0
	Tilgodehavender i alt	42.296.849	45.874.583	16.367.297	7.760.711
	Andre værdipapirer og kapitalandele	52.849.323	49.518.666	52.849.323	49.518.667
	Værdipapirer i alt	52.849.323	49.518.666	52.849.323	49.518.667
	Likvide beholdninger	1.766.961	1.530.395	733.971	457.906
	Omsætningsaktiver i alt	96.913.133	96.923.644	69.950.591	57.737.284
	Aktiver i alt	153.309.800	140.201.455	121.525.005	112.819.535

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
Note					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	8.341.027	10.934.389
	Overført resultat	115.312.546	108.437.366	106.949.827	97.502.967
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	116.812.546	109.937.366	116.790.854	109.937.356
Hensatte forpligtelser					
10	Hensættelser til udskudt skat	1.145.911	1.265.412	43.020	71.610
11	Andre hensatte forpligtelser	1.840.000	1.800.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.985.911	3.065.412	43.020	71.610
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	10.354.775	0	0	0
	Deposita	0	0	450.000	450.000
	Anden gæld	114.167	0	0	0
12	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.468.942	0	450.000	450.000

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2020	2019	2020	2019
<u>Note</u>					
12	Kortfristet del af langfristet gæld	363.400	0	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.496.228	9.480.306	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.381.013	11.106.362	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.699.510	0
	Selskabsskat	2.099.332	2.011.305	2.099.332	2.011.305
	Anden gæld	4.702.428	4.600.704	442.289	349.264
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.042.401</u>	<u>27.198.677</u>	<u>4.241.131</u>	<u>2.360.569</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>33.511.343</u>	<u>27.198.677</u>	<u>4.691.131</u>	<u>2.810.569</u>
	Passiver i alt	<u>153.309.800</u>	<u>140.201.455</u>	<u>121.525.005</u>	<u>112.819.535</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	0	98.211.635	6.000.000	104.711.635
Udloddet udbytte	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Resultatandel	0	0	8.781.233	0	8.781.233
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	0	2.944.498	0	2.944.498
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	0	108.437.366	1.000.000	109.937.366
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	8.375.180	0	8.375.180
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
	500.000	0	115.312.546	1.000.000	116.812.546

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	10.196.758	88.014.877	6.000.000	104.711.635
Udloddet udbytte	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000
Resultatandel	0	8.293.133	9.488.090	1.000.000	18.781.223
Udloddet udbytte	0	-9.000.000	0	0	-9.000.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	-1.500.000	0	0	-1.500.000
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	2.944.498	0	0	2.944.498
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	10.934.389	97.502.967	1.000.000	109.937.356
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	6.906.638	9.446.860	1.000.000	17.353.498
Udloddet udbytte	0	-8.000.000	0	0	-8.000.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	-1.500.000	0	0	-1.500.000
	500.000	8.341.027	106.949.827	1.000.000	116.790.854

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
Årets resultat	7.875.191	8.281.222	7.853.498	8.281.222
15 Reguleringer	4.765.095	5.232.666	-5.939.194	-6.365.884
16 Ændring i driftskapital	5.986.012	-9.024.994	181.234	-264.902
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	18.626.298	4.488.894	2.095.538	1.650.436
Renteindbetalinger og lignende	899.869	1.066.682	795.756	1.161.262
Renteudbetalinger og lignende	-439.082	-132.591	-41.416	-69.812
Pengestrøm fra ordinær drift	19.087.085	5.422.985	2.849.878	2.741.886
Betalt selskabsskat	-736.781	-2.940.841	-736.781	-2.940.841
Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.350.304	2.482.144	2.113.097	-198.955
Køb af materielle anlægsaktiver	-17.474.554	-17.936.644	-414.745	-797.759
Salg af materielle anlægsaktiver	120.000	2.059.000	120.000	234.000
Modtagne udbytter	0	0	8.000.000	9.000.000
Investering i værdipapirer	-1.635.030	1.456.719	-1.635.030	1.456.719
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-18.989.584	-14.420.925	6.070.225	9.892.960
Optagelse af langfristet gæld	10.762.000	0	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-43.825	0	0	0
Ændring af mellemværende	-1.858.251	2.111.995	-6.907.257	-4.873.238
Betalt udbytte	-1.000.000	-6.000.000	-1.000.000	-6.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	7.859.924	-3.888.005	-7.907.257	-10.873.238
Ændring i likvider	7.220.644	-15.826.786	276.065	-1.179.233
Likvider 1. juli 2019	-7.949.911	7.876.875	457.906	1.637.139
Likvider 30. juni 2020	-729.267	-7.949.911	733.971	457.906
Likvider				
Likvide beholdninger	1.766.961	1.530.395	733.971	457.906
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.496.228	-9.480.306	0	0
Likvider 30. juni 2020	-729.267	-7.949.911	733.971	457.906

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	17.947.106	18.265.438	0	0
	17.947.106	18.265.438	0	0
Direktion og bestyrelse	2.527.043	2.229.819	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	40	38	0	0
2. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-2.593.362	-2.206.867
Udbytte for regnskabsåret			1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat			9.446.860	9.488.089
Disponeret i alt			7.853.498	8.281.222

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
3. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2019	15.000.000	15.000.000	0	0
Kostpris 30. juni 2020	15.000.000	15.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-10.687.500	-9.187.500	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.500.000	-1.500.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-12.187.500	-10.687.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	2.812.500	4.312.500	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2019	12.440.545	0	0	0
Tilgang i årets løb	17.059.808	12.440.545	0	0
Afgang i årets løb	-13.877.908	0	0	0
Kostpris 30. juni 2020	15.622.445	12.440.545	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	15.622.445	12.440.545	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	0	0	23.810.339	23.810.339
Kostpris 30. juni 2020	0	0	23.810.339	23.810.339
Opskrivninger 1. juli 2019	0	0	21.621.889	19.384.258
Årets resultat	0	0	6.906.638	8.293.133
Udbytte	0	0	-8.000.000	-9.000.000
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	0	0	2.944.498
Opskrivninger 30. juni 2020	0	0	20.528.527	21.621.889
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2019	0	0	-10.687.500	-9.187.500
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2020	0	0	-12.187.500	-10.687.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0	32.151.366	34.744.728
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	2.812.500	4.312.500

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Preben Jørgensen Ølholm ApS
Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle	100 %	25.454.987	6.894.053	23.361.460
Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle	100 %	5.863.671	-27.598	5.914.468
Teglparken ApS, Vejle	100 %	47.031	5.466	62.938
		31.365.689	6.871.921	29.338.866

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2020	30/6 2019	30/6 2020	30/6 2019
8. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	39.119.634	37.790.153	0	0
Modtagne acontobetalinge	-2.013.367	-1.932.600	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	37.106.267	35.857.553	0	0
9. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	360.919	478.936	0	0
	360.919	478.936	0	0
10. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2019	1.265.412	1.048.001	71.610	76.061
Udskudt skat af årets resultat	-119.501	217.411	-28.590	-4.451
	1.145.911	1.265.412	43.020	71.610
11. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. juli 2019	1.800.000	1.640.000	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	40.000	160.000	0	0
	1.840.000	1.800.000	0	0

Noter

12. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2020	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	10.718.175	363.400	10.354.775	0
Anden gæld	114.167	0	114.167	0
	<u>10.832.342</u>	<u>363.400</u>	<u>10.468.942</u>	<u>0</u>
Modervirksomhed				
Deposita	450.000	0	450.000	0
	<u>450.000</u>	<u>0</u>	<u>450.000</u>	<u>0</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, moderselskabet:

Der er stillet sikkerhed i værdipapirer og likvider med en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2020 på t.kr. 53.583 for alt mellemværende med pengeinstitut og Preben Jørgensen Huse A/S' mellemværende. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 2.496.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, koncern:

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 15.000 t.kr. til sikkerhed for bank- og realkreditgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 13.794 t.kr.

Koncernen har udstedt betalingsgarantier på 2.812 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. juni 2020 på t.kr. 176. Skatteaktivet hviler på fremført tab vedr. ejendomme.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser, moderselskabet:

Selskabet har kautioneret for al Preben Jørgensen Udlejning A/S' mellemværende. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2020 t.kr. 10.718.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
15. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.334.150	4.123.480	1.307.673	1.338.311
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmidler	-98.453	-630.354	-98.453	-147.848
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-5.406.638	-6.793.133
Andre finansielle indtægter	-2.595.496	-1.160.596	-2.491.383	-1.255.178
Øvrige finansielle omkostninger	439.082	132.591	41.416	69.812
Skat af årets resultat	2.696.967	2.775.866	719.346	430.473
Regulering tidligere års skat	-1.622	-653	-1.622	-653
Ikke fradragsberettiget udbytteskat	-9.533	-7.668	-9.533	-7.668
	4.765.095	5.232.666	-5.939.194	-6.365.884

	Koncern		Modervirksomhed	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
16. Ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	3.608.954	-11.494.057	14.680	-10.700
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.337.058	2.309.063	166.554	-254.202
Andre ændringer i driftskapital	40.000	160.000	0	0
	5.986.012	-9.024.994	181.234	-264.902