

Preben Jørgensen Ølholm ApS
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 34 61 37 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2022.

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 2021 - 30. juni 2022

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31. oktober 2022

Direktion

Preben Kristian Bank Jørgensen Lars Smedegaard Jørgensen

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen Preben Kristian Bank Jørgensen Lars Smedegaard Jørgensen
formand

Jens Kristian 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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 31. oktober 2022

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 11. regnskabsår
Bestyrelse	Viola Smedegaard Jørgensen, formand Preben Kristian Bank Jørgensen Lars Smedegaard Jørgensen Jens Kristian Ravn
Direktion	Preben Kristian Bank Jørgensen Lars Smedegaard Jørgensen
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

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	32.918	34.233	31.064	32.883	32.199
Resultat af primær drift	7.508	10.202	8.405	10.029	11.636
Finansielle poster, netto	-6.842	10.459	2.156	1.028	-17
Årets resultat	85	15.686	7.875	8.281	8.730
Balance:					
Balancesum	222.026	189.626	153.310	140.201	122.106
Investeringer i materielle anlægsaktiver	33.232	27.888	17.475	17.937	3.215
Egenkapital	130.562	131.477	116.813	109.937	104.712
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-7.295	15.179	18.350	2.482	15.709
Investeringsaktivitet	-34.007	-28.136	-18.990	-14.421	-5.151
Finansieringsaktivitet	35.840	17.224	7.860	-3.888	-3.017
Pengestrømme i alt	-5.462	4.268	7.221	-15.827	7.541
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	42	42	40	38	33
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	58,8	69,3	76,2	78,4	85,8
Egenkapitalforrentning	0,1	12,6	6,9	7,7	8,6

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

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.863	1.896	2.013	2.072	2.011
Resultat af primær drift	741	832	705	733	726
Finansielle poster, netto	-1.816	17.467	7.857	7.978	8.129
Årets resultat	85	15.686	7.853	8.281	8.730
Balance:					
Balancesum	144.799	137.214	121.525	112.820	110.569
Investeringer i materielle anlægsaktiver	258	0	415	798	1.097
Egenkapital	130.562	131.477	116.791	109.937	104.712
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-2.885	2.603	2.113	-199	0
Investeringsaktivitet	-20.693	7.779	6.070	9.893	0
Finansieringsaktivitet	22.926	-10.416	-7.907	-10.873	0
Pengestrømme i alt	-652	-35	276	-1.179	0
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	90,2	95,8	96,1	97,4	94,7
Egenkapitalforrentning	0,1	12,6	6,9	7,7	8,6

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, 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 1.863.009 mod 1.896.122 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 84.876 mod 15.686.461 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for driftsaktiviteterne i koncernen for tilfredsstillende. Årets ordinære resultat før skat er i høj grad påvirket af fald i værdipapirer.

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. Der arbejdes på indeværende tidspunkt på en løsning til etablering af jordvarme for domicil-ejendom.

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 fald i aktivitetsniveau, som følge af generel usikkerhed i byggebranchen.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Hovedparten af omsætningen består af entreprisekontrakter.

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

Øvrig omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

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

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi 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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Preben Jørgensen Ølholm ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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

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

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

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

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

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 koncernens og modervirksomhedens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 koncernens og modervirksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	32.917.762	34.232.742	1.863.009	1.896.122
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-21.011.499	-19.988.708	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.398.704	-4.041.201	-1.121.540
2	Andre driftsomkostninger	0	-1.110	0
	Driftsresultat	7.507.559	10.201.723	741.469
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.237.139
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	448.616
	Andre finansielle indtægter	996.609	10.698.966	991.825
3	Øvrige finansielle omkostninger	-7.839.079	-240.220	-7.493.402
	Resultat før skat	665.089	20.660.469	-1.074.353
	Skat af årets resultat	-580.213	-4.974.008	1.159.229
4	Årets resultat	84.876	15.686.461	84.876

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	0	1.312.500	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	1.312.500	0	0
6	Grunde og bygninger	76.676.811	44.251.750	17.251.832	17.554.098
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.704.362	3.613.423	561.811	610.793
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	32.945.696	34.517.364	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	114.326.869	82.382.537	17.813.643	18.164.891
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	57.382.934	32.645.795
10	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.289.062	992.366
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	59.671.996	33.638.161
	Anlægsaktiver i alt	114.326.869	83.695.037	77.485.639	51.803.052
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.735.573	4.323.204	0	0
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	48.421.388	34.655.373	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	13.900.965	24.711.912
	Tilgodehavende selskabsskat	484.989	0	484.989	0
	Andre tilgodehavender	1.273.327	612.326	251.340	136.618
12	Periodeafgrænsningsposter	581.838	441.652	0	0
	Tilgodehavender i alt	54.497.115	40.032.555	14.637.294	24.848.530

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Aktiver				
Andre værdipapirer og kapitalandele	52.629.301	59.863.701	52.629.301	59.863.701
Værdipapirer i alt	52.629.301	59.863.701	52.629.301	59.863.701
Likvide beholdninger	572.358	6.034.490	46.531	698.739
Omsætningsaktiver i alt	107.698.774	105.930.746	67.313.126	85.410.970
Aktiver i alt	222.025.643	189.625.783	144.798.765	137.214.022

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	5.572.595	8.835.456
	Overført resultat	129.912.191	129.977.315	124.339.596	121.141.859
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	1.000.000	150.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	130.562.191	131.477.315	130.562.191	131.477.315
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	1.373.639	1.091.416	401.422	154.169
14	Andre hensatte forpligtelser	1.960.000	1.880.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.333.639	2.971.416	401.422	154.169
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	48.167.567	23.062.689	0	0
	Deposita	0	0	450.000	450.000
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	48.167.567	23.062.689	450.000	450.000

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
15	Kortfristet del af langfristet gæld	1.845.000	881.000	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	17.548.325	7.494.435	11.628.411	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.815.562	13.518.949	20.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.592.741	513.964
	Selskabsskat	0	4.197.432	0	4.197.432
	Anden gæld	4.753.359	6.022.547	144.000	421.142
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.962.246</u>	<u>32.114.363</u>	<u>13.385.152</u>	<u>5.132.538</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>88.129.813</u>	<u>55.177.052</u>	<u>13.835.152</u>	<u>5.582.538</u>
	Passiver i alt	<u>222.025.643</u>	<u>189.625.783</u>	<u>144.798.765</u>	<u>137.214.022</u>

17 Oplysninger om dagsværdi

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	0	115.312.546	1.000.000	116.812.546
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	14.664.769	0	14.664.769
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	0	129.977.315	1.000.000	131.477.315
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	-65.124	0	-65.124
Udloddet udbytte	0	0	0	150.000	150.000
	500.000	0	129.912.191	150.000	130.562.191

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	8.341.027	106.949.827	1.000.000	116.790.854
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	7.994.429	14.192.032	1.000.000	23.186.461
Udloddet udbytte	0	-6.000.000	0	0	-6.000.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	-1.500.000	0	0	-1.500.000
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	8.835.456	121.141.859	1.000.000	131.477.315
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	5.549.639	3.197.737	150.000	8.897.376
Udloddet udbytte	0	-7.500.000	0	0	-7.500.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	-1.312.500	0	0	-1.312.500
	500.000	5.572.595	124.339.596	150.000	130.562.191

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Årets resultat	84.876	15.686.463	84.876	15.686.461
19 Reguleringer	10.658.897	-2.058.230	1.062.470	-13.975.339
20 Ændring i driftskapital	-13.589.146	5.990.012	-371.864	-71.036
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-2.845.373	19.618.245	775.482	1.640.086
Renteindbetalinger og lignende	996.562	1.098.540	1.440.441	1.400.517
Renteudbetalinger og lignende	-465.772	-240.220	-120.142	-28.031
Pengestrøm fra ordinær drift	-2.314.583	20.476.565	2.095.781	3.012.572
Betalt selskabsskat	-4.980.411	-5.297.091	-4.980.411	-410.066
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-7.294.994	15.179.474	-2.884.630	2.602.506
Køb af materielle anlægsaktiver	-34.071.046	-33.221.714	-257.629	-992.366
Salg af materielle anlægsaktiver	203.000	2.500.000	203.000	185.000
Koncerntilskud	0	0	-28.000.000	0
Modtagne udbytter	0	0	7.500.000	6.000.000
Investering i værdipapirer	-138.861	2.586.048	-138.861	2.586.048
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-34.006.907	-28.135.666	-20.693.490	7.778.682
Optagelse af langfristet gæld	28.087.000	13.893.029	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.301.121	-667.515	0	0
Ændring i mellemværende	0	0	12.297.501	-9.416.420
Betalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	10.053.890	4.998.207	11.628.411	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	35.839.769	17.223.721	22.925.912	-10.416.420
Ændring i likvider	-5.462.132	4.267.529	-652.208	-35.232
Likvider 1. juli 2021	6.034.490	1.766.961	698.739	733.971
Likvider 30. juni 2022	572.358	6.034.490	46.531	698.739
Likvider				
Likvide beholdninger	572.358	6.034.490	46.531	698.739
Likvider 30. juni 2022	572.358	6.034.490	46.531	698.739

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	21.011.499	19.988.708	0	0
	21.011.499	19.988.708	0	0
Direktion og bestyrelse	2.413.370	2.452.763	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	42	42	0	0
2. Andre driftsomkostninger				
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	1.110	0	0
	0	1.110	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	7.839.079	240.220	7.493.402	28.031
	7.839.079	240.220	7.493.402	28.031
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			-3.262.861	494.429
Udbytte for regnskabsåret			150.000	1.000.000
Overføres til overført resultat			3.197.737	14.192.032
Disponeret i alt			84.876	15.686.461

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
5. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2021	15.000.000	15.000.000	0	0
Kostpris 30. juni 2022	15.000.000	15.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-13.687.500	-12.187.500	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.312.500	-1.500.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-15.000.000	-13.687.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	1.312.500	0	0
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2021	46.074.267	32.792.204	18.914.296	18.914.296
Tilgang i årets løb	33.327.469	13.282.063	0	0
Kostpris 30. juni 2022	79.401.736	46.074.267	18.914.296	18.914.296
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-1.822.517	-1.142.399	-1.360.198	-1.057.932
Årets af-/nedskrivninger	-902.408	-680.118	-302.266	-302.266
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-2.724.925	-1.822.517	-1.662.464	-1.360.198
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	76.676.811	44.251.750	17.251.832	17.554.098

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2021	10.324.987	14.673.850	4.930.166	5.783.434
Tilgang i årets løb	2.359.198	1.108.132	257.629	0
Afgang i årets løb	-880.204	-5.456.995	-880.204	-853.268
Kostpris 30. juni 2022	11.803.981	10.324.987	4.307.591	4.930.166
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-6.711.564	-8.361.933	-4.319.373	-4.216.750
Årets af-/nedskrivninger	-1.268.259	-1.245.283	-306.611	-761.785
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	880.204	2.895.652	880.204	659.162
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-7.099.619	-6.711.564	-3.745.780	-4.319.373
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	4.704.362	3.613.423	561.811	610.793
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2021	34.517.364	15.622.445	0	0
Tilgang i årets løb	32.945.696	27.938.533	0	0
Afgang i årets løb	-34.517.364	-9.043.614	0	0
Kostpris 30. juni 2022	32.945.696	34.517.364	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	32.945.696	34.517.364	0	0

Noter

	Modervirksomhed		
	30/6 2022	30/6 2021	
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2021	23.810.339	23.810.339	
Koncerntilskud	28.000.000	0	
Kostpris 30. juni 2022	51.810.339	23.810.339	
Opskrivninger 1. juli 2021	22.522.956	20.528.527	
Årets resultat	5.549.639	7.994.429	
Udbytte	-7.500.000	-6.000.000	
Opskrivninger 30. juni 2022	20.572.595	22.522.956	
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2021	-13.687.500	-12.187.500	
Årets afskrivninger på goodwill	-1.312.500	-1.500.000	
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2022	-15.000.000	-13.687.500	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	57.382.934	32.645.795	
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	1.312.500	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle	100 %	21.660.968	4.279.774
Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle	100 %	35.634.434	1.248.397
Teglparken ApS, Vejle	100 %	87.532	21.468
		57.382.934	5.549.639

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
10. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2021	0	0	992.366	0
Tilgang i årets løb	0	0	1.296.696	992.366
Kostpris 30. juni 2022	0	0	2.289.062	992.366
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2022	0	0	2.289.062	992.366
Der specificeres således:				
Tilgodehavende leasingydelser	0	0	2.289.062	992.366
	0	0	2.289.062	992.366
11. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	53.358.988	37.165.773	0	0
Aconto faktureringer	-4.937.600	-2.510.400	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	48.421.388	34.655.373	0	0
12. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	581.838	441.652	0	0
	581.838	441.652	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2021	1.091.416	1.145.911	154.169	43.020
Udskudt skat af årets resultat	282.223	-54.495	247.253	111.149
	1.373.639	1.091.416	401.422	154.169
14. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat til garantiomkostninger 1. juli 2021	1.880.000	1.840.000	0	0
Årets ændring i hensættelse til garantiomkostninger	80.000	40.000	0	0
	1.960.000	1.880.000	0	0
15. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/6 2022		30/6 2022	
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	50.012.567	1.845.000	48.167.567	41.618.000
	50.012.567	1.845.000	48.167.567	41.618.000
Modervirksomhed				
Deposita	450.000	0	450.000	0
	450.000	0	450.000	0

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, koncern:

Preben Jørgensen Ølholm ApS har stillet aktiv sikkerhed, med sikkerhed i værdipapirer og obligationer, hvis regnskabsmæssige værdi 30/06 - 2022 lyder på t.kr. 52.629. Sikkerheden er stillet for faciliteter i Danske Bank for Preben Jørgensen Huse A/S.

Koncernen har udstedt betalingsgarantier på 5.515 t.kr.

17. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Børsnoterede obligationer</u>
Dagsværdi 30. juni 2022	44.174.366	8.454.935
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-6.325.212	-1.085.564

Noter

18. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. juni 2022 på t.kr. 176. Skatteaktivet hviler på fremført tab vedr. ejendomme.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser, moderselskabet:

Selskabet har kautioneret for al Preben Jørgensen Udlejning A/S', Preben Jørgensen Huse A/S' mellemværende til pengeinstitutter. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2022 t.kr. 5.922.

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	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
19. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.439.214	3.425.401	608.877	1.064.051
Fortjeneste- eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-203.000	1.110	-203.000	-185.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-4.237.139	-6.494.429
Andre finansielle indtægter	-996.562	-10.698.966	-1.440.441	-11.000.943
Øvrige finansielle omkostninger	7.839.032	240.220	7.493.402	28.031
Skat af årets resultat	580.213	4.974.005	-1.159.229	2.612.951
	10.658.897	-2.058.230	1.062.470	-13.975.339

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
20. Ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	-14.696.564	4.630.970	-114.722	-49.895
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.027.418	1.319.042	-257.142	-21.141
Andre ændringer i driftskapital	80.000	40.000	0	0
	-13.589.146	5.990.012	-371.864	-71.036

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Preben Kristian Bank Jørgensen

Som Direktør

Mit 

ID: c8514f7f-2e84-4c39-8bfe-6622f84e331e

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 13:08:57

Underskrevet med MitID

Preben Kristian Bank Jørgensen

Som Bestyrelsesmedlem

Mit 

ID: c8514f7f-2e84-4c39-8bfe-6622f84e331e

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 13:08:57

Underskrevet med MitID

Lars Smedegaard Jørgensen

Som Direktør

Mit 

ID: e5041aea-6c5b-428d-8767-a5991a22ea81

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 11:42:07

Underskrevet med MitID

Lars Smedegaard Jørgensen

Som Bestyrelsesmedlem

Mit 

ID: e5041aea-6c5b-428d-8767-a5991a22ea81

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 11:42:07

Underskrevet med MitID

Viola Smedegaard Jørgensen

Som Bestyrelsesformand

Mit 

ID: b4746c68-16e7-4c13-8ab4-95f1e692b6b1

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 09:39:26

Underskrevet med MitID

Viola Smedegaard Jørgensen

Som Dirigent

Mit 

ID: b4746c68-16e7-4c13-8ab4-95f1e692b6b1

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2022 kl.: 09:39:26

Underskrevet med MitID

Jens Kristian Ravn

Som Bestyrelsesmedlem

Mit 

ID: 31660861-3422-4fe6-8bda-de523ad11c27

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 08:48:43

Underskrevet med MitID

Line Kovsted

Som Revisor

NEM ID

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel..

RID: 1255007821121

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2022 kl.: 11:49:04

Underskrevet med NemID

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

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

This document has esignatur Agreement-ID: 4ff3efpTTun248655290