

Preben Jørgensen Ølholm ApS
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 34 61 37 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2023.

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 2022 - 30. juni 2023

- 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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 10. november 2023

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 12. 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 2 6000 Kolding
Dattervirksomheder	Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle Teglparken ApS, Vejle

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	36.828	32.918	34.233	31.064	32.883
Resultat af primær drift	10.364	7.508	10.202	8.405	10.029
Finansielle poster, netto	4.894	-6.842	10.459	2.156	1.028
Årets resultat	11.743	85	15.686	7.875	8.281
Balance:					
Balancesum	246.632	222.026	189.626	153.310	140.201
Investeringer i materielle anlægsaktiver	27.786	33.232	27.888	17.475	17.937
Egenkapital	142.155	130.562	131.477	116.813	109.937
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	24.244	-7.295	15.179	18.350	2.482
Investeringsaktivitet	-28.903	-34.007	-28.136	-18.990	-14.421
Finansieringsaktivitet	9.678	35.840	17.224	7.860	-3.888
Pengestrømme i alt	5.019	-5.462	4.268	7.221	-15.827
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	46	42	42	40	38
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	57,6	58,8	69,3	76,2	78,4
Egenkapitalforrentning	8,6	0,1	12,6	6,9	7,7

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

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.195	1.548	1.896	2.013	2.072
Resultat af primær drift	583	939	832	705	733
Finansielle poster, netto	12.814	-2.014	17.467	7.857	7.978
Årets resultat	11.743	85	15.686	7.853	8.281
Balance:					
Balancesum	147.396	144.799	137.214	121.525	112.820
Investeringer i materielle anlægsaktiver	36	258	0	415	798
Egenkapital	142.155	130.562	131.477	116.791	109.937
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.928	-2.885	2.603	2.113	-199
Investeringsaktivitet	1.590	-20.693	7.779	6.070	9.893
Finansieringsaktivitet	-1.611	22.926	-10.416	-7.907	-10.873
Pengestrømme i alt	1.908	-652	-35	276	-1.179
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	96,4	90,2	95,8	96,1	97,4
Egenkapitalforrentning	8,6	0,1	12,6	6,9	7,7

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 for koncernen udgør 36.827.709 mod 32.917.762 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11.743.097 mod 84.876 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernens resultat af byggeaktivitet har været stabilt i forhold til året før og ledelsens forventning. Resultatet af koncernens investeringsaktivitet er positivt i året.

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 byggevirkksomheder og investeringsvirkksomheder generelle afsætnings- og omkostningsrelaterede påvirkning, der måtte komme fra bl.a. det finansielle marked.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Der er i regnskabsåret blevet etableret jordvarme for domicil-ejendom. Der arbejdes på forberedelse af CO₂-beregninger på alle huse der afleveres efter 1. januar 2024.

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 byggeaktivitet, 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Scrapværdien på boligejendomme er ændret til 50%, da dette findes mere retvisende for værdien af ejendommene. Tidligere var scrapværdien 0% på boligejendomme.

Ændringen påvirker resultatet, aktiverne og egenkapitalen for regnskabsperioden 2022/23 positivt med t.kr. 726.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Hovedparten af omsætningen består af entreprisekontrakter.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11.

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). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Boligejendomme	50 år	50 %
Erhvervsejendomme	25-30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Leasingaftaler, hvor risikoen for restværdien er overgået til leasingtager, klassificeres som finansiel leasing og indregnes under tilgodehavender. Tilgodehavender i forbindelse med finansiel leasing måles til nutidsværdien af de fremtidige ydelser.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes selskabets interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives ikke og står kun opført som et tilgodehavende.

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 nettorealisationseværdien, 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 acotofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acotofaktureringer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealiseringsværdi.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	36.827.709	32.917.762	1.195.204	1.548.318
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-23.671.554	-21.011.499	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.792.623	-4.398.704	-612.451
	Driftsresultat	10.363.532	7.507.559	582.753
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.966.335
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	542.571
	Andre finansielle indtægter	8.303.591	996.609	8.250.885
	Øvrige finansielle omkostninger	-3.409.197	-7.839.079	-1.945.637
	Resultat før skat	15.257.926	665.089	13.396.907
	Skat af årets resultat	-3.514.829	-580.213	-1.653.810
2	Årets resultat	11.743.097	84.876	11.743.097

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	135.311.137	76.676.811	16.949.566	17.251.832
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.652.667	4.704.362	287.526	561.811
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	3.202.165	32.945.696	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	143.165.969	114.326.869	17.237.092	17.813.643
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	63.349.269	57.382.934
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.970.471	2.289.062
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	65.319.740	59.671.996
	Anlægsaktiver i alt	143.165.969	114.326.869	82.556.832	77.485.639
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.686.732	3.735.573	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	38.041.463	48.421.388	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.153.063	13.900.965
	Tilgodehavende selskabsskat	0	484.989	0	484.989
	Andre tilgodehavender	1.029.250	1.273.327	91.029	251.340
10	Periodeafgrænsnings- poster	476.441	581.838	0	0
	Tilgodehavender i alt	41.233.886	54.497.115	6.244.092	14.637.294

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
Aktiver				
Andre værdipapirer og kapitalandele	56.641.214	52.629.301	56.641.214	52.629.301
Værdipapirer i alt	56.641.214	52.629.301	56.641.214	52.629.301
Likvide beholdninger	5.591.260	572.358	1.954.212	46.531
Omsætningsaktiver i alt	103.466.360	107.698.774	64.839.518	67.313.126
Aktiver i alt	246.632.329	222.025.643	147.396.350	144.798.765

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Egenkapital					
11	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	11.538.930	5.572.595
	Overført resultat	140.655.288	129.912.191	129.116.358	124.339.596
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	150.000	1.000.000	150.000
	Egenkapital i alt	142.155.288	130.562.191	142.155.288	130.562.191
Hensatte forpligtelser					
12	Hensættelser til udskudt skat	1.099.176	1.373.639	350.343	401.422
13	Andre hensatte forpligtelser	1.940.000	1.960.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.039.176	3.333.639	350.343	401.422
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	46.460.656	48.167.567	0	0
	Deposita	0	0	450.000	450.000
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	46.460.656	48.167.567	450.000	450.000

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
14	Kortfristet del af langfristet gæld	1.822.000	1.845.000	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	29.106.115	17.548.325	0	11.628.411
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.921.627	15.815.562	20.000	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.653.562	1.592.741
	Selskabsskat	2.329.940	0	2.329.941	0
	Anden gæld	12.797.527	4.753.359	437.216	144.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>54.977.209</u>	<u>39.962.246</u>	<u>4.440.719</u>	<u>13.385.152</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>101.437.865</u>	<u>88.129.813</u>	<u>4.890.719</u>	<u>13.835.152</u>
	Passiver i alt	<u>246.632.329</u>	<u>222.025.643</u>	<u>147.396.350</u>	<u>144.798.765</u>
16	Oplysninger om dagsværdi				
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
17	Eventualposter				
18	Nærtstående parter				

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 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
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	0	129.912.191	150.000	130.562.191
Udloddet udbytte	0	0	0	-150.000	-150.000
Resultatandel	0	0	10.743.097	0	10.743.097
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
	500.000	0	140.655.288	1.000.000	142.155.288

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
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
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	5.572.595	124.339.596	150.000	130.562.191
Udloddet udbytte	0	0	0	-150.000	-150.000
Resultatandel	0	5.966.335	4.776.762	1.000.000	11.743.097
	500.000	11.538.930	129.116.358	1.000.000	142.155.288

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Årets resultat	11.743.097	84.876	11.743.097	84.876
19 Reguleringer	286.449	10.658.897	-10.622.891	1.260.442
20 Ændring i driftskapital	13.905.503	-13.589.146	450.532	-371.864
Pengestrømme fra drift før				
finansielle poster	25.935.049	-2.845.373	1.570.738	973.454
Renteindbetalinger og lignende	988.521	996.562	1.526.399	1.242.469
Renteudbetalinger og lignende	-1.705.490	-465.772	-194.533	-120.142
Pengestrøm fra ordinær drift	25.218.080	-2.314.583	2.902.604	2.095.781
Betalt selskabsskat	-974.362	-4.980.411	-974.362	-4.980.411
Pengestrømme fra driftsaktivitet	24.243.718	-7.294.994	1.928.242	-2.884.630
Køb af materielle anlægsaktiver	-29.350.822	-34.071.046	-35.900	-257.629
Salg af materielle anlægsaktiver	1.965.040	203.000	75.000	203.000
Koncerntilskud	0	0	0	-28.000.000
Køb af virksomhed	-3.067.915	0	0	0
Modtagne udbytter	0	0	0	7.500.000
Investering i værdipapirer	1.551.002	-138.861	1.551.002	-138.861
Pengestrømme fra				
investeringsaktivitet	-28.902.695	-34.006.907	1.590.102	-20.693.490
Optagelse af langfristet gæld	0	28.087.000	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.729.911	-1.301.121	0	0
Ændring i mellemværende	0	0	10.167.748	12.297.501
Betalt udbytte	-150.000	-1.000.000	-150.000	-1.000.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	11.557.790	10.053.890	-11.628.411	11.628.411
Pengestrømme fra				
finansieringsaktivitet	9.677.879	35.839.769	-1.610.663	22.925.912
Ændring i likvider	5.018.902	-5.462.132	1.907.681	-652.208
Likvider 1. juli 2022	572.358	6.034.490	46.531	698.739
Likvider 30. juni 2023	5.591.260	572.358	1.954.212	46.531
Likvider				
Likvide beholdninger	5.591.260	572.358	1.954.212	46.531
Likvider 30. juni 2023	5.591.260	572.358	1.954.212	46.531

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	23.671.554	21.011.499	0	0
	23.671.554	21.011.499	0	0
Direktion og bestyrelse	2.301.520	2.413.370	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	46	48	0	0
2. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			5.966.335	-3.262.861
Udbytte for regnskabsåret			1.000.000	150.000
Overføres til overført resultat			4.776.762	3.197.737
Disponeret i alt			11.743.097	84.876

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
3. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2022	15.000.000	15.000.000	0	0
Kostpris 30. juni 2023	15.000.000	15.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-15.000.000	-13.687.500	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-1.312.500	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-15.000.000	-15.000.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0	0	0
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2022	79.401.736	46.074.267	18.914.296	18.914.296
Tilgang i årets løb	59.806.132	33.327.469	0	0
Kostpris 30. juni 2023	139.207.868	79.401.736	18.914.296	18.914.296
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-2.724.925	-1.822.517	-1.662.464	-1.360.198
Årets af-/nedskrivninger	-1.171.806	-902.408	-302.266	-302.266
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-3.896.731	-2.724.925	-1.964.730	-1.662.464
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	135.311.137	76.676.811	16.949.566	17.251.832

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2022	11.803.981	10.324.987	4.307.591	4.930.166
Tilgang i årets løb	3.107.455	2.359.198	35.900	257.629
Afgang i årets løb	-2.316.414	-880.204	-550.014	-880.204
Kostpris 30. juni 2023	12.595.022	11.803.981	3.793.477	4.307.591
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-7.099.619	-6.711.564	-3.745.780	-4.319.373
Årets af-/nedskrivninger	-1.402.920	-1.268.259	-310.185	-306.611
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	560.184	880.204	550.014	880.204
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	-7.942.355	-7.099.619	-3.505.951	-3.745.780
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	4.652.667	4.704.362	287.526	561.811
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2022	32.945.696	34.517.364	0	0
Tilgang i årets løb	3.202.165	32.945.696	0	0
Afgang i årets løb	-32.945.696	-34.517.364	0	0
Kostpris 30. juni 2023	3.202.165	32.945.696	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	3.202.165	32.945.696	0	0

Noter

	Modervirksomhed		
	30/6 2023	30/6 2022	
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2022	51.810.339	23.810.339	
Koncerntilskud	0	28.000.000	
Kostpris 30. juni 2023	51.810.339	51.810.339	
Opskrivninger 1. juli 2022	20.572.595	22.522.956	
Årets resultat	5.966.335	5.549.639	
Udbytte	0	-7.500.000	
Opskrivninger 30. juni 2023	26.538.930	20.572.595	
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2022	-15.000.000	-13.687.500	
Årets afskrivninger på goodwill	0	-1.312.500	
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2023	-15.000.000	-15.000.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	63.349.269	57.382.934	
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle	100 %	25.873.236	4.212.268
Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle	100 %	37.340.576	1.706.142
Teglparken ApS, Vejle	100 %	135.457	47.925
		63.349.269	5.966.335

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2022	0	0	2.289.062	992.366
Tilgang i årets løb	0	0	-318.591	1.296.696
Kostpris 30. juni 2023	0	0	1.970.471	2.289.062
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2023	0	0	1.970.471	2.289.062
Der specificeres således:				
Tilgodehavende leasingydelser	0	0	1.970.471	2.289.062
	0	0	1.970.471	2.289.062
9. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	39.539.063	53.358.988	0	0
Aconto faktureringer	-1.497.600	-4.937.600	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	38.041.463	48.421.388	0	0
10. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	476.441	581.838	0	0
	476.441	581.838	0	0
11. Virksomhedskapital				
Anpartskapitalen består af 500 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i nom. kr. 50.000 A-anparter og nom. kr. 450.000 B-anparter.				

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2023	30/6 2022	30/6 2023	30/6 2022
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2022	1.373.639	1.091.416	401.422	154.169
Udskudt skat af årets resultat	-274.463	282.223	-51.079	247.253
	1.099.176	1.373.639	350.343	401.422
13. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat til garantiomkostninger 1. juli 2022	1.960.000	1.880.000	0	0
Årets ændring i hensættelse til garantiomkostninger	-20.000	80.000	0	0
	1.940.000	1.960.000	0	0
14. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/6 2023		30/6 2023	
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	48.282.656	1.822.000	46.460.656	39.805.000
	48.282.656	1.822.000	46.460.656	39.805.000
Modervirksomhed				
Deposita	450.000	0	450.000	0
	450.000	0	450.000	0

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, koncern:

Preben Jørgensen Ølholm ApS har stillet aktiv sikkerhed, med sikkerhed i værdipapirer og obligationer, samt depotkonti hvis regnskabsmæssige værdi 30/06 - 2023 lyder på t.kr. 58.477. Sikkerheden er stillet for faciliteter i Danske Bank for Preben Jørgensen Huse A/S.

Koncernen har udstedt betalingsgarantier på 8.300 t.kr.

16. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Børsnoterede obligationer</u>
Dagsværdi 30. juni 2023	43.844.411	12.796.803
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	4.981.676	914.291

17. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. juni 2023 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 2023 t.kr. 25.652.

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 kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Lars Smedegaard Jørgensen

Hovedaktionær

Sikavej 24

7160 Tørring

Datterselskaber:

Preben Jørgensen Huse A/S, CVR-nr. 18309882

Teglparken ApS, CVR-nr. 39540878

Preben Jørgensen Udlejning A/S, CVR-nr. 39567881

Bystedparken ApS, CVR-nr. 42362441

Transaktioner

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

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
19. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.867.350	3.439.214	612.451	608.877
Fortjeneste- eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-296.748	-203.000	-75.000	-203.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-5.966.335	-4.237.139
Andre finansielle indtægter	-8.255.576	-996.562	-8.793.454	-1.242.469
Øvrige finansielle omkostninger	3.456.594	7.839.032	1.945.637	7.493.402
Skat af årets resultat	3.514.829	580.213	1.653.810	-1.159.229
	286.449	10.658.897	-10.622.891	1.260.442
20. Ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	12.778.240	-14.696.564	160.311	-114.722
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.147.263	1.027.418	290.221	-257.142
Andre ændringer i driftskapital	-20.000	80.000	0	0
	13.905.503	-13.589.146	450.532	-371.864

Preben Kristian Bank Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Kristian Bank Jørgensen
Direktør
ID: c8514f7f-2e84-4c39-8bfe-6622f84e331e
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2023 kl.: 13:00:24
Underskrevet med MitID



Preben Kristian Bank Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Kristian Bank Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: c8514f7f-2e84-4c39-8bfe-6622f84e331e
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2023 kl.: 13:00:24
Underskrevet med MitID



Lars Smedegaard Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Smedegaard Jørgensen
Direktør
ID: e5041aea-6c5b-428d-8767-a5991a22ea81
Tidspunkt for underskrift: 11-11-2023 kl.: 06:58:49
Underskrevet med MitID



Lars Smedegaard Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Smedegaard Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: e5041aea-6c5b-428d-8767-a5991a22ea81
Tidspunkt for underskrift: 11-11-2023 kl.: 06:58:49
Underskrevet med MitID



Viola Smedegaard Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Viola Smedegaard Jørgensen
Bestyrelsesformand
ID: b4746c68-16e7-4c13-8ab4-95f1e692b6b1
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2023 kl.: 13:09:21
Underskrevet med MitID



Viola Smedegaard Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Viola Smedegaard Jørgensen
Dirigent
ID: b4746c68-16e7-4c13-8ab4-95f1e692b6b1
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2023 kl.: 13:09:21
Underskrevet med MitID



Jens Kristian Ravn

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Kristian Ravn
Bestyrelsesmedlem
ID: 31660861-3422-4fe6-8bda-de523ad11c27
Tidspunkt for underskrift: 10-11-2023 kl.: 18:25:21
Underskrevet med MitID



Line Kovsted

Navnet returneret af dansk MitID var:
Line Kovsted
Revisor
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...
ID: 907c30dd-92e6-40de-922a-0e75bdf29912
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2023 kl.: 08:16:54
Underskrevet med MitID



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.