

Preben Jørgensen Ølholm ApS
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

CVR-nr. 34 61 37 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2021.

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 2020 - 30. juni 2021

- 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 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. oktober 2021

Direktion

Preben Jørgensen

Lars Smedegaard Jørgensen

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen
formand

Preben Jørgensen

Lars Smedegaard Jørgensen

Jens Ravn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Preben Jørgensen Ølholm ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Preben Jørgensen Ølholm ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 26. oktober 2021

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 10. regnskabsår
Bestyrelse	Viola Smedegaard Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring, formand Preben Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring Lars Smedegaard Jørgensen, Sikavej 30, 7160 Tørring Jens Ravn
Direktion	Preben Jørgensen, Skolevej 39, 7160 Tørring Lars Smedegaard Jørgensen, Sikavej 30, 7160 Tørring
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Dattervirksomheder	Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle Teglparken ApS, Vejle

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	34.233	31.064	32.883	32.199	28.123
Resultat af primær drift	10.202	8.405	10.029	11.636	10.573
Finansielle poster, netto	10.459	2.156	1.028	-17	4.170
Årets resultat	15.686	7.875	8.281	8.730	11.190
Balance:					
Balancesum	189.626	153.310	140.201	122.106	114.011
Investeringer i materielle anlægsaktiver	27.888	17.475	17.937	3.215	19.852
Egenkapital	131.477	116.813	109.937	104.712	97.182
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	15.179	18.350	2.482	15.709	10.828
Investeringsaktivitet	-28.136	-18.990	-14.421	-5.151	-10.087
Finansieringsaktivitet	12.226	7.860	-3.888	-3.017	-1.200
Pengestrømme i alt	-731	7.221	-15.827	7.541	-459
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	42	40	38	33	32
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	69,3	76,2	78,4	85,8	85,2
Egenkapitalforrentning	12,6	6,9	7,7	8,6	12,1

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

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.050	2.013	2.072	2.011	2.105
Resultat af primær drift	986	705	733	726	1.051
Finansielle poster, netto	17.314	7.857	7.978	8.129	11.276
Årets resultat	15.686	7.853	8.281	8.730	11.190
Balance:					
Balancesum	137.214	121.525	112.820	110.569	101.496
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	415	798	1.097	938
Egenkapital	131.477	116.791	109.937	104.712	97.182
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.603	2.113	-199	0	2.928
Investeringsaktivitet	7.779	6.070	9.893	0	-7.403
Finansieringsaktivitet	-10.416	-7.907	-10.873	0	3.816
Pengestrømme i alt	-35	276	-1.179	0	-659
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	95,8	96,1	97,4	94,7	95,7
Egenkapitalforrentning	12,6	6,9	7,7	8,6	12,1

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

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i salg og byggeri af parcelhuse i Danmark, opførelse og udlejning af boliger samt andre aktiviteter relateret hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.049.868 mod 2.012.757 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15.686.461 mod 7.853.498 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2020/21 faldet med 35.232, nemlig fra 733.971 til 698.739

Særlige risici

Driftsmæssige risici

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

Finansielle risici

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

Miljøforhold

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

Videnressourcer

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udvikler løbende nye modeller og konstruktioner.

Den forventede udvikling

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Jørgensen Ølholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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, da goodwill er opbygget gennem en meget lang periode, og vurderes at have lang levetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	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.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. 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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. 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 administrationselskab 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 eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 anskafelsestidspunktet, 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 med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter 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	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	34.232.742	31.063.682	2.049.868	2.012.757
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-19.988.708	-17.947.106	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.041.201	-4.711.987	-1.064.051	-1.307.673
2 Andre driftsomkostninger	-1.110	0	0	0
Driftsresultat	10.201.723	8.404.589	985.817	705.084
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.494.429	5.406.638
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	152.661	104.026
Andre finansielle indtægter	10.698.966	2.387.442	10.694.536	2.387.357
3 Øvrige finansielle omkostninger	-240.220	-231.028	-28.031	-41.416
Resultat før skat	20.660.469	10.561.003	18.299.412	8.561.689
Skat af årets resultat	-4.974.008	-2.685.812	-2.612.951	-708.191
4 Årets resultat	15.686.461	7.875.191	15.686.461	7.853.498

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	1.312.500	2.812.500	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.312.500	2.812.500	0	0
6	Grunde og bygninger	44.251.750	31.649.805	17.554.098	17.856.364
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.613.423	6.311.917	610.793	1.566.684
8	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	34.517.364	15.622.445	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	82.382.537	53.584.167	18.164.891	19.423.048
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	32.645.795	32.151.366
10	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	992.366	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	33.638.161	32.151.366
	Anlægsaktiver i alt	83.695.037	56.396.667	51.803.052	51.574.414

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2021	2020	2021	2020	
Omsætningsaktiver					
	4.323.204	4.070.692	0	0	
11	34.655.373	37.106.267	0	0	
	0	0	24.711.912	16.228.208	
	612.326	758.971	136.618	139.089	
12	441.652	360.919	0	0	
	<u>40.032.555</u>	<u>42.296.849</u>	<u>24.848.530</u>	<u>16.367.297</u>	
	59.863.701	52.849.323	59.863.701	52.849.323	
	<u>59.863.701</u>	<u>52.849.323</u>	<u>59.863.701</u>	<u>52.849.323</u>	
	6.034.490	1.766.961	698.739	733.971	
	<u>105.930.746</u>	<u>96.913.133</u>	<u>85.410.970</u>	<u>69.950.591</u>	
	<u>189.625.783</u>	<u>153.309.800</u>	<u>137.214.022</u>	<u>121.525.005</u>	

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
Note					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	8.835.456	8.341.027
	Overført resultat	129.977.315	115.312.546	121.141.859	106.949.827
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	131.477.315	116.812.546	131.477.315	116.790.854
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	1.091.416	1.145.911	154.169	43.020
14	Andre hensatte forpligtelser	1.880.000	1.840.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.971.416	2.985.911	154.169	43.020
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	23.062.689	10.354.775	0	0
	Deposita	0	0	450.000	450.000
	Anden gæld	0	114.167	0	0
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	23.062.689	10.468.942	450.000	450.000

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2021	2020	2021	2020
<u>Note</u>					
15	Kortfristet del af langfristet gæld	881.000	363.400	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	7.494.435	2.496.228	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.518.949	13.381.013	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	513.964	1.699.510
	Selskabsskat	4.197.432	2.099.332	4.197.432	2.099.332
	Anden gæld	6.022.547	4.702.428	421.142	442.289
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.114.363</u>	<u>23.042.401</u>	<u>5.132.538</u>	<u>4.241.131</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>55.177.052</u>	<u>33.511.343</u>	<u>5.582.538</u>	<u>4.691.131</u>
	Passiver i alt	<u>189.625.783</u>	<u>153.309.800</u>	<u>137.214.022</u>	<u>121.525.005</u>

17 Oplysninger om dagsværdi

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	0	108.437.366	1.000.000	109.937.366
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	8.375.180	0	8.375.180
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
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
	500.000	0	129.977.315	1.000.000	131.477.315

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 2019	500.000	10.934.389	97.502.967	1.000.000	109.937.356
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	6.906.638	9.446.860	1.000.000	17.353.498
Udloddet udbytte	0	-8.000.000	0	0	-8.000.000
Afskrivning koncerngoodwill	0	-1.500.000	0	0	-1.500.000
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
	500.000	8.835.456	121.141.859	1.000.000	131.477.315

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
Årets resultat	15.686.463	7.875.191	15.686.461	7.853.498
19 Reguleringer	-2.058.230	4.765.095	-13.821.593	-5.939.194
20 Ændring i driftskapital	5.990.012	5.986.012	-71.036	181.234
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.618.245	18.626.298	1.793.832	2.095.538
Renteindbetalinger og lignende	1.098.540	899.870	1.246.771	795.757
Renteudbetalinger og lignende	-240.220	-439.082	-28.031	-41.416
Pengestrøm fra ordinær drift	20.476.565	19.087.086	3.012.572	2.849.879
Betalt selskabsskat	-5.297.091	-736.781	-410.066	-736.781
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.179.474	18.350.305	2.602.506	2.113.098
Køb af materielle anlægsaktiver	-33.221.714	-17.474.554	0	-414.746
Salg af materielle anlægsaktiver	2.500.000	120.000	185.000	120.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0	-992.366	0
Modtagne udbytter	0	0	6.000.000	8.000.000
Investering i værdipapirer	2.586.048	-1.635.030	2.586.048	-1.635.030
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-28.135.666	-18.989.584	7.778.682	6.070.224
Optagelse af langfristet gæld	13.893.029	10.762.000	0	0
Afdrag på langfristet gæld	-667.515	-43.825	0	0
Ændringer i mellemværender	0	-1.858.252	-9.416.420	-6.907.257
Betalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	12.225.514	7.859.923	-10.416.420	-7.907.257
Ændring i likvider	-730.678	7.220.644	-35.232	276.065
Likvider 1. juli 2020	-729.267	-7.949.911	733.971	457.906
Likvider 30. juni 2021	-1.459.945	-729.267	698.739	733.971
Likvider				
Likvide beholdninger	6.034.490	1.766.961	698.739	733.971
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-7.494.435	-2.496.228	0	0
Likvider 30. juni 2021	-1.459.945	-729.267	698.739	733.971

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	19.988.708	17.947.106	0	0
	19.988.708	17.947.106	0	0
Direktion og bestyrelse	2.452.763	2.527.043	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	42	40	0	0
2. Andre driftsomkostninger				
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	1.110	0	0	0
	1.110	0	0	0
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	240.220	231.028	28.031	41.416
	240.220	231.028	28.031	41.416
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			494.429	-2.593.362
Udbytte for regnskabsåret			1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat			14.192.032	9.446.860
Disponeret i alt			15.686.461	7.853.498

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
5. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2020	15.000.000	15.000.000	0	0
Kostpris 30. juni 2021	15.000.000	15.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-12.187.500	-10.687.500	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.500.000	-1.500.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-13.687.500	-12.187.500	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	1.312.500	2.812.500	0	0
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2020	32.792.204	18.914.296	18.914.296	18.914.296
Tilgang i årets løb	13.282.063	13.877.908	0	0
Kostpris 30. juni 2021	46.074.267	32.792.204	18.914.296	18.914.296
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-1.142.399	-755.666	-1.057.932	-755.666
Årets af-/nedskrivninger	-680.118	-386.733	-302.266	-302.266
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-1.822.517	-1.142.399	-1.360.198	-1.057.932
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	44.251.750	31.649.805	17.554.098	17.856.364

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2020	14.673.850	14.582.131	5.783.434	5.691.715
Tilgang i årets løb	1.108.132	414.745	0	414.745
Afgang i årets løb	-5.456.995	-323.026	-853.268	-323.026
Kostpris 30. juni 2021	10.324.987	14.673.850	4.930.166	5.783.434
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-8.361.933	-6.215.995	-4.216.750	-3.512.822
Årets af-/nedskrivninger	-1.245.283	-2.447.417	-761.785	-1.005.407
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.895.652	301.479	659.162	301.479
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	-6.711.564	-8.361.933	-4.319.373	-4.216.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	3.613.423	6.311.917	610.793	1.566.684
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2020	15.622.445	12.440.545	0	0
Tilgang i årets løb	27.938.533	17.059.808	0	0
Afgang i årets løb	-9.043.614	-13.877.908	0	0
Kostpris 30. juni 2021	34.517.364	15.622.445	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	34.517.364	15.622.445	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2020	0	0	23.810.339	23.810.339
Kostpris 30. juni 2021	0	0	23.810.339	23.810.339
Opskrivninger 1. juli 2020	0	0	20.528.527	21.621.889
Årets resultat	0	0	7.994.429	6.906.638
Udbytte	0	0	-6.000.000	-8.000.000
Opskrivninger 30. juni 2021	0	0	22.522.956	20.528.527
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2020	0	0	-12.187.500	-10.687.500
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2021	0	0	-13.687.500	-12.187.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	0	32.645.795	32.151.366
I regnskabsposten indgår goodwill med	0	0	1.312.500	2.812.500
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Preben Jørgensen Ølholm ApS
Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle	100 %	24.881.194	7.519.735	24.881.194
Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle	100 %	6.309.301	394.833	6.386.037
Teglparken ApS, Vejle	100 %	66.064	3.125	66.064
		31.256.559	7.917.693	31.333.295

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
10. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgang i årets løb	0	0	992.366	0
Kostpris 30. juni 2021	0	0	992.366	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	0	0	992.366	0
Der specificeres således:				
Mellemregning Preben Jørgensen Huse A/S	0	0	992.366	0
	0	0	992.366	0
11. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	37.165.773	39.119.634	0	0
Modtagne acantobetalinger	-2.510.400	-2.013.367	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	34.655.373	37.106.267	0	0
12. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	441.652	360.919	0	0
	441.652	360.919	0	0
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2020	1.145.911	1.265.412	43.020	71.610
Udskudt skat af årets resultat	-54.495	-119.501	111.149	-28.590
	1.091.416	1.145.911	154.169	43.020

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2021	30/6 2020	30/6 2021	30/6 2020
14. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat til garantiomkostninger 1. juli 2020	1.840.000	1.800.000	0	0
Årets ændring i hensættelse til garantiomkostninger	40.000	40.000	0	0
	1.880.000	1.840.000	0	0
15. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/6 2021	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2021	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til realkreditinstitutter	23.943.689	881.000	23.062.689	18.760.000
	23.943.689	881.000	23.062.689	18.760.000
Modervirksomhed				
Deposita	450.000	0	450.000	0
	450.000	0	450.000	0

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, koncern:

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 25.000 t.kr. til sikkerhed for bank- og realkreditgæld på 24.458 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 26.698 t.kr.

Koncernen har udstedt betalingsgarantier på 5.515 t.kr.

Noter

17. Oplysninger om dagsværdi Koncern og modervirksomhed

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Børsnoterede obligationer</u>
Dagsværdi 30. juni 2021	49.179.504	10.684.196
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>9.226.786</u>	<u>306.379</u>

18. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. juni 2021 på t.kr. 176. Skatteaktivet hviler på fremført tab vedr. ejendomme.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser, moderselskabet:

Selskabet har kautioneret for al Preben Jørgensen Udlejning A/S' mellemværende. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2021 t.kr. 24.458.

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.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
19. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.425.401	4.334.150	1.064.051	1.307.673
Fortjeneste/tab ved salg af driftsmidler	0	-98.453	0	-98.453
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	1.110	0	-185.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-6.494.429	-5.406.638
Andre finansielle indtægter	-10.698.966	-2.595.496	-10.847.197	-2.491.383
Øvrige finansielle omkostninger	240.220	439.082	28.031	41.416
Skat af årets resultat	4.974.005	2.696.967	2.612.951	719.346
Regulering tidligere års skat	0	-1.622	0	-1.622
Ikke fradragsberettiget udbytteskat	0	-9.533	0	-9.533
	-2.058.230	4.765.095	-13.821.593	-5.939.194
20. Ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	4.630.970	3.608.954	-49.895	14.680
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.319.042	2.337.058	-21.141	166.554
Andre ændringer i driftskapital	40.000	40.000	0	0
	5.990.012	5.986.012	-71.036	181.234

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 NEM ID
PID: 9208-2002-2-753239345606
Tidspunkt for underskrift: 29-10-2021 kl.: 13:57:32
Underskrevet med NemID

Lars Smedegaard Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-488807299676
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 14:05:28
Underskrevet med NemID

Viola Smedegaard Jørgensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-720260336467
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 14:10:50
Underskrevet med NemID

Preben Kristian Bank Jørgensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-753239345606
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 14:08:24
Underskrevet med NemID

Lars Smedegaard Jørgensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-488807299676
Tidspunkt for underskrift: 01-11-2021 kl.: 15:10:26
Underskrevet med NemID

Jens Kristian Ravn

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-332158375058
Tidspunkt for underskrift: 03-11-2021 kl.: 08:10:59
Underskrevet med NemID

Line Kovsted

Som Revisor NEM ID
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...
RID: 1255007821121
Tidspunkt for underskrift: 03-11-2021 kl.: 08:13:57
Underskrevet med NemID

Viola Smedegaard Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-720260336467
Tidspunkt for underskrift: 03-11-2021 kl.: 09:03:40
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: 6dff11a3c9xQ243672903