

Preben Johansen Christiansfeld A/S

Industrivej 12, 6070 Christiansfeld

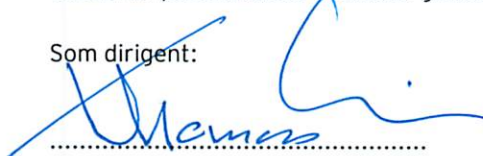
CVR-nr. 85 50 11 19



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31/10 16

Som dirigent:



.....

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Preben Johansen Christiansfeld A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

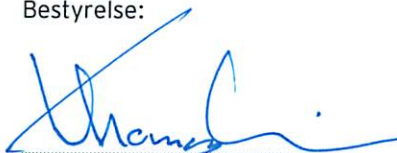
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 5. oktober 2016
Direktion:



Jeppe Mosegaard Johansen

Bestyrelse:



Thomas Nielsen
formand



Jeppe Mosegaard Johansen



Hans Peter Lykou Jensen



Brian Guldbrandt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Preben Johansen Christiansfeld A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Johansen Christiansfeld A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 5. oktober 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Mortensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Preben Johansen Christiansfeld A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 12, 6070 Christiansfeld
CVR-nr.	85 50 11 19
Stiftet	27. januar 1979
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Hjemmeside	www.prebenjohansen.dk
Telefon	74 56 29 33
Telefax	74 56 17 13
Bestyrelse	Thomas Nielsen, formand Jeppe Mosegaard Johansen Hans Peter Lykou Jensen Brian Guldbandt
Direktion	Jeppe Mosegaard Johansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Jomfrustien 6, 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive bygge- og anlægsvirksomhed i Danmark. Størstedelen af arbejdet udføres som entreprisarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 186.197 kr. mod -329.932 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 2.686.684 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	7.995.817	8.502.329
2	Personaleomkostninger	-7.468.801	-8.577.350
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-131.475	-179.106
	Resultat af primær drift	395.541	-254.127
	Finansielle indtægter	-17.667	0
3	Finansielle omkostninger	-135.107	-171.645
	Resultat før skat	242.767	-425.772
4	Skat af årets resultat	-56.570	95.840
	Årets resultat	186.197	-329.932
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	100.000	0
	Overført resultat	86.197	-329.932
		186.197	-329.932

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	514.928	900.526
	Indretning af lejede lokaler	0	0
		<u>514.928</u>	<u>900.526</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	48.000	48.000
		<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>562.928</u>	<u>948.526</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	10.000	10.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.707.642	3.707.642
		<u>3.717.642</u>	<u>3.717.642</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.410.168	3.665.176
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	424.639	908.133
	Andre tilgodehavender	40.689	4.712
	Periodeafgrænsningsposter	118.420	184.059
		<u>1.993.916</u>	<u>4.762.080</u>
	Likvide beholdninger	<u>672.403</u>	<u>290.397</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.383.961</u>	<u>8.770.119</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.946.889</u>	<u>9.718.645</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	1.586.684	1.500.487
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Egenkapital i alt	2.686.684	2.500.487
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	125.100	190.500
	Hensatte forpligtelser i alt	125.100	190.500
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	882.787	921.499
		882.787	921.499
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	38.100	37.900
	Gæld til banker	0	2.184.249
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	76.438	98.105
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	575.735	1.490.992
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.181.358	629.007
	Anden gæld	1.380.687	1.665.906
		3.252.318	6.106.159
	Gældsforpligtelser i alt	4.135.105	7.027.658
	PASSIVER I ALT	6.946.889	9.718.645

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	1.000.000	1.500.487	0	2.500.487
Årets resultat	0	86.197	100.000	186.197
Egenkapital 30. juni 2016	1.000.000	1.586.684	100.000	2.686.684

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Handelsvarer omfatter grunde og bygninger bestemt for salg og værdiansættes til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere pris.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealisationseværdi for grunde og bygninger bestemt for salg opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	6.340.839	7.339.099	
Pensioner	924.020	975.099	
Andre omkostninger til social sikring	203.942	263.152	
	<u>7.468.801</u>	<u>8.577.350</u>	
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	16.617	18.282	
Andre finansielle omkostninger	118.490	153.363	
	<u>135.107</u>	<u>171.645</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	121.970	-37.901	
Årets regulering af udskudt skat	-65.400	-57.939	
	<u>56.570</u>	<u>-95.840</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2015	6.419.807	347.492	6.767.299
Tilgang i årets løb	54.544	0	54.544
Afgang i årets løb	-1.533.667	0	-1.533.667
Kostpris 30. juni 2016	<u>4.940.684</u>	<u>347.492</u>	<u>5.288.176</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	5.519.281	347.492	5.866.773
Årets nedskrivninger	131.475	0	131.475
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.225.000	0	-1.225.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>4.425.756</u>	<u>347.492</u>	<u>4.773.248</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>514.928</u>	<u>0</u>	<u>514.928</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder til salgspris	980.397	14.094.496
Acontofaktureringer vedrørende igangværende arbejder	-632.196	-13.284.468
	<u>348.201</u>	<u>810.028</u>

Igangværende arbejder for fremmed regning klassificeres i balancen som nettotilgodehavender kr. 424.639 og nettoforpligtelser kr. 76.438.

7 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/6 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	920.887	38.100	882.787	729.258
	<u>920.887</u>	<u>38.100</u>	<u>882.787</u>	<u>729.258</u>

9 Sikkerhedsstillelser

Pr. 30. juni 2016 er der via kreditinstitut stillet arbejdsgarantier på kr. 1.474.577 for igangværende og afsluttede entrepriser.

Til sikkerhed overfor kreditinstitut er der tinglyst pantebreve på nom. kr. 1.159.000 med pant i ejendom, restgæld kr. 920.887, samt ejerpantebreve på kr. 5.500.000, restgæld kr. 0.

Der er i personbogen noteret pantsætningsforbud for så vidt angår:

- Løsøre bortset fra køretøjer mv.
- Driftsmidler i lejede lokaler
- Simple fordringer hidrørende fra salg
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- Motorkøretøjer der ikke er, eller tidligere har været registreret
- Driftsinventar og driftsmateriel
- Drivmidler og andre hjælpestoffer

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om operationel leasing med en forpligtelse på kr. 673.132, som afvikles i perioden frem til juli 2020.

Der påhviler selskabet almindelig garantiforpligtelse på udførte arbejder. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets risiko er på niveau med det gennemsnitlige niveau i branchen, og at selskabet derfor ikke er udsat for særlig risici.

Selskabet er sambeskattet med P.J. Holding Christiansfeld ApS. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

11 Nærtstående parter

Preben Johansen Christiansfeld A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
P.J. Holding Christiansfeld ApS	Industrivej 12, 6070 Christiansfeld
Jeppe Newco Holding ApS	Lindetoften 8, 6070 Christiansfeld