

Preben Jørgensen Ølholm ApS
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 34 61 37 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2024.

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 2023 - 30. juni 2024

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 19 Resultatopgørelse
- 20 Balance
- 24 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 25 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 26 Pengestrømsopgørelse
- 27 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. oktober 2024

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 2023 - 30. juni 2024, 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 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 30. oktober 2024

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 13. 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

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	31.030	36.828	32.918	34.233	31.064
Resultat af primær drift	7.484	10.364	7.508	10.202	8.405
Finansielle poster, netto	12.088	4.894	-6.842	10.459	2.156
Årets resultat	15.040	11.743	85	15.686	7.875
Balance:					
Balancesum	276.128	246.632	222.026	189.626	153.310
Investeringer i materielle anlægsaktiver	15.597	27.786	33.232	27.888	17.475
Egenkapital	156.195	142.155	130.562	131.477	116.813
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	6.316	24.244	-7.295	15.179	18.350
Investeringsaktivitet	-26.007	-28.903	-34.007	-28.136	-18.990
Finansieringsaktivitet	17.716	9.678	35.840	17.224	7.860
Pengestrømme i alt	-1.975	5.019	-5.462	4.268	7.221
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	39	46	42	42	40
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	56,6	57,6	58,8	69,3	76,2
Egenkapitalforrentning	10,1	8,6	0,1	12,6	6,9

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

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	821	1.195	1.548	1.896	2.013
Resultat af primær drift	519	583	939	832	705
Finansielle poster, netto	17.950	12.814	-2.014	17.467	7.857
Årets resultat	15.040	11.743	85	15.686	7.853
Balance:					
Balancesum	186.581	147.396	144.799	137.214	121.525
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	36	258	0	415
Egenkapital	156.195	142.155	130.562	131.477	116.791
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	28.557	1.928	-2.885	2.603	2.113
Investeringsaktivitet	-28.153	1.590	-20.693	7.779	6.070
Finansieringsaktivitet	76	-1.611	22.926	-10.416	-7.907
Pengestrømme i alt	481	1.908	-652	-35	276
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	83,7	96,4	90,2	95,8	96,1
Egenkapitalforrentning	10,1	8,6	0,1	12,6	6,9

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 investeringsaktiviteter.

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 31.029.806 mod 36.827.709 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15.039.860 mod 11.743.097 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernens resultat af byggeaktivitet har været reduceret i forhold til året før, hvilket er i overensstemmelse med 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 byggevirksomheder og investeringsvirksomheder 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 udarbejdes beregninger på miljøpåvirkningen af såvel de færdige huse samt CO2 beregninger på opførelsesprocessen. Der arbejdes løbende på at reducere miljøpåvirkningen.

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.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende år forts et lavt aktivitetsniveau og resultat af byggeaktivitet på niveau med dette år. Der forventes et stabilt afkast af udlejningsaktivitet mens resultat fra investeringsaktiviteter følger udviklingen på investeringsmarkedet.

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 dagsværdi 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.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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%
Erhvervsjendomme	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.

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 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Udstillingshuse

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede udstillingshuse omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og modervirksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	31.029.806	36.827.709	821.008	1.195.204
	Bruttofortjeneste			
1	Personaleomkostninger	-20.778.661	-23.671.554	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.767.001	-2.792.623	-302.266
	Driftsresultat	7.484.144	10.363.532	518.742
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.882.235
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0
	Andre finansielle indtægter	17.192.172	8.303.591	14.640.175
	Øvrige finansielle omkostninger	-5.103.954	-3.409.197	427.256
	Resultat før skat	19.572.362	15.257.926	18.468.408
	Skat af årets resultat	-4.532.502	-3.514.829	-3.428.548
2	Årets resultat	15.039.860	11.743.097	15.039.860

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	134.219.982	135.311.137	16.647.300	16.949.566
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.022.963	4.652.667	0	287.526
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	18.222.278	3.197.092	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	156.465.223	143.160.896	16.647.300	17.237.092
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	86.231.504	63.349.269
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.970.471
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0	86.231.504	65.319.740
	Anlægsaktiver i alt	156.465.223	143.160.896	102.878.804	82.556.832
Omsætningsaktiver					
	Varer under fremstilling	4.377.007	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	4.377.007	0	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.041.989	1.686.732	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	24.318.643	38.041.463	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	6.153.063
	Andre tilgodehavender	710.318	1.029.250	154.900	91.029
10	Periodeafgrænsnings- poster	486.663	481.514	0	0
	Tilgodehavender i alt	30.557.613	41.238.959	154.900	6.244.092

Balance 30. juni

Aktiver	Koncern		Modervirksomhed	
	2024	2023	2024	2023
Note				
Andre værdipapirer og kapitalandele	81.112.478	56.641.214	81.112.478	56.641.214
Værdipapirer i alt	81.112.478	56.641.214	81.112.478	56.641.214
Likvide beholdninger	3.616.140	5.591.260	2.434.866	1.954.212
Omsætningsaktiver i alt	119.663.238	103.471.433	83.702.244	64.839.518
Aktiver i alt	276.128.461	246.632.329	186.581.048	147.396.350

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
Note					
Egenkapital					
11	Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	14.506.621	11.538.930
	Overført resultat	154.695.148	140.655.288	140.188.527	129.116.358
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	156.195.148	142.155.288	156.195.148	142.155.288
Hensatte forpligtelser					
12	Hensættelser til udskudt skat	1.236.826	1.099.176	411.024	350.343
13	Andre hensatte forpligtelser	1.850.000	1.940.000	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.086.826	3.039.176	411.024	350.343
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	92.463.799	46.460.656	0	0
	Deposita	0	0	450.000	450.000
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	92.463.799	46.460.656	450.000	450.000

Balance 30. juni

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2024	2023	2024	2023
<u>Note</u>					
14	Kortfristet del af langfristet gæld	2.315.300	1.822.000	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.325.785	29.106.115	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.794.099	8.921.627	20.000	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	25.720.126	1.653.562
	Selskabsskat	3.520.273	2.329.940	3.520.345	2.329.941
	Anden gæld	8.427.231	12.797.527	264.405	437.216
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.382.688</u>	<u>54.977.209</u>	<u>29.524.876</u>	<u>4.440.719</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>116.846.487</u>	<u>101.437.865</u>	<u>29.974.876</u>	<u>4.890.719</u>
	Passiver i alt	<u>276.128.461</u>	<u>246.632.329</u>	<u>186.581.048</u>	<u>147.396.350</u>

- 16 Oplysninger om dagsværdi
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Eventualposter
- 18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
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	1.000.000	11.743.097
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	0	140.655.288	1.000.000	142.155.288
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	14.039.860	1.000.000	15.039.860
	500.000	0	154.695.148	1.000.000	156.195.148

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 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
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	11.538.930	129.116.358	1.000.000	142.155.288
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	2.967.691	11.072.169	1.000.000	15.039.860
	500.000	14.506.621	140.188.527	1.000.000	156.195.148

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
Årets resultat	15.039.860	11.743.097	15.039.860	11.743.097
19 Reguleringer	-5.263.450	286.449	-14.282.360	-10.622.891
20 Ændring i driftskapital	1.711.433	13.905.503	29.982.945	450.532
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.487.843	25.935.049	30.740.445	1.570.738
Renteindbetalinger og lignende	1.583.098	988.521	1.465.159	1.526.399
Renteudbetalinger og lignende	-3.555.562	-1.705.490	-458.413	-194.533
Pengestrøm fra ordinær drift	9.515.379	25.218.080	31.747.191	2.902.604
Betalt selskabsskat	-3.199.446	-974.362	-3.190.081	-974.362
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.315.933	24.243.718	28.557.110	1.928.242
Køb af materielle anlægsaktiver	-16.282.061	-29.350.822	0	-35.900
Salg af materielle anlægsaktiver	685.477	1.965.040	2.257.997	75.000
Investering i dattervirksomheder	0	-3.067.915	-20.000.000	0
Investering i værdipapirer	-10.410.582	1.551.002	-10.410.580	1.551.002
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-26.007.166	-28.902.695	-28.152.583	1.590.102
Optagelse af langfristet gæld	46.496.443	0	0	0
Afdrag på langfristet gæld	0	-1.729.911	0	0
Ændring i mellemværende	0	0	1.076.127	10.167.748
Betalt udbytte	-1.000.000	-150.000	-1.000.000	-150.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-27.780.330	11.557.790	0	-11.628.411
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	17.716.113	9.677.879	76.127	-1.610.663
Ændring i likvider	-1.975.120	5.018.902	480.654	1.907.681
Likvider 1. juli 2023	5.591.260	572.358	1.954.212	46.531
Likvider 30. juni 2024	3.616.140	5.591.260	2.434.866	1.954.212
Likvider				
Likvide beholdninger	3.616.140	5.591.260	2.434.866	1.954.212
Likvider 30. juni 2024	3.616.140	5.591.260	2.434.866	1.954.212

Noter

1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	<u>20.778.661</u>	<u>23.671.554</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	20.778.661	23.671.554	0	0
Direktion og bestyrelse	<u>1.945.552</u>	<u>2.301.520</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>46</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.967.691	5.966.335
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	<u>11.072.169</u>	<u>4.776.762</u>
Disponeret i alt	<u>15.039.860</u>	<u>11.743.097</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
3. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2023	0	15.000.000	0	0
Kostpris 30. juni 2024	0	15.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	0	-15.000.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	0	-15.000.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	0	0	0
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2023	139.207.868	79.401.736	18.914.296	18.914.296
Tilgang i årets løb	410.648	59.806.132	0	0
Kostpris 30. juni 2024	139.618.516	139.207.868	18.914.296	18.914.296
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-3.896.731	-2.724.925	-1.964.730	-1.662.464
Årets af-/nedskrivninger	-1.501.803	-1.171.806	-302.266	-302.266
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-5.398.534	-3.896.731	-2.266.996	-1.964.730
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	134.219.982	135.311.137	16.647.300	16.949.566

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2023	12.721.196	11.930.155	3.793.477	4.307.591
Tilgang i årets løb	846.227	3.107.455	0	35.900
Afgang i årets løb	-3.793.477	-2.316.414	-3.793.477	-550.014
Kostpris 30. juni 2024	9.773.946	12.721.196	0	3.793.477
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-8.068.520	-7.225.793	-3.505.951	-3.745.780
Årets af-/nedskrivninger	-1.188.414	-1.402.920	0	-310.185
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	3.505.951	560.184	3.505.951	550.014
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-5.750.983	-8.068.529	0	-3.505.951
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	4.022.963	4.652.667	0	287.526
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2023	3.197.092	32.945.696	0	0
Tilgang i årets løb	15.025.186	3.197.092	0	0
Afgang i årets løb	0	-32.945.696	0	0
Kostpris 30. juni 2024	18.222.278	3.197.092	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	18.222.278	3.197.092	0	0

Noter

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2023	0	0	51.810.339	51.810.339
Koncerntilskud	0	0	20.000.000	0
Kostpris 30. juni 2024	0	0	71.810.339	51.810.339
Opskrivninger 1. juli 2023	0	0	26.538.930	20.572.595
Årets resultat	0	0	2.882.235	5.966.335
Opskrivninger 30. juni 2024	0	0	29.421.165	26.538.930
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2023	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2024	0	0	-15.000.000	-15.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	0	86.231.504	63.349.269

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Preben Jørgensen Huse A/S, Vejle	100 %	26.864.035	855.341
Preben Jørgensen Udlejning A/S, Vejle	100 %	59.367.470	2.026.894
		86.231.505	2.882.235

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2023	0	0	1.970.471	2.289.062
Afgang i årets løb	0	0	-1.970.471	-318.591
Kostpris 30. juni 2024	0	0	0	1.970.471
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2024	0	0	0	1.970.471
Der specificeres således:				
Tilgodehavende leasingydelser	0	0	0	1.970.471
	0	0	0	1.970.471
9. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	25.182.643	39.539.063	0	0
Aconto faktureringer	-864.000	-1.497.600	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	24.318.643	38.041.463	0	0
10. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	486.663	481.514	0	0
	486.663	481.514	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 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
12. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2023	1.084.810	1.373.639	350.343	401.422
Udskudt skat af årets resultat	152.016	-274.463	60.681	-51.079
	1.236.826	1.099.176	411.024	350.343
13. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat til garantiomkostninger 1. juli 2023	1.940.000	1.960.000	0	0
Årets ændring i hensættelse til garantiomkostninger	-90.000	-20.000	0	0
	1.850.000	1.940.000	0	0
14. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	30/6 2024		30/6 2024	
Koncern				
Ansvarlig lånekapital	2.315.300	2.315.300	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	92.463.799	0	92.463.799	84.181.729
	94.779.099	2.315.300	92.463.799	84.181.729
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 - 2024 lyder på t.kr. 83.547. 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 2024	<u>61.103.559</u>	<u>20.008.919</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>12.323.921</u>	<u>1.807.936</u>

17. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv pr. 30. juni 2024 på t.kr. 176. Skatteaktivet hviler på fremført tab vedr. ejendomme.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser, moderselskabet:

Selskabet har kautioneret for Preben Jørgensen Udlejning A/S, Preben Jørgensen Huse A/S' mellemværende med pengeinstitutter. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2024 t.kr. 1.326.

Kautionsforpligtelser, koncern:

Koncernen har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 2-8 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr 427.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 kildeskat 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

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

Transaktioner

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

19. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

2.690.217

1.867.350

302.266

612.451

Avance ved afhændelse af anlægsaktiver

-397.951

-296.748

0

-75.000

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

0

0

-2.882.235

-5.966.335

Andre finansielle indtægter

-17.192.172

-8.255.576

-14.640.175

-8.793.454

Øvrige finansielle omkostninger

5.103.954

3.456.594

-427.256

1.945.637

Skat af årets resultat

4.532.502

3.514.829

3.365.040

1.653.810

-5.263.450

286.449

-14.282.360

-10.622.891

Noter

20. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-4.377.007	0	0	0
Ændring i tilgodehavender	10.676.264	12.778.240	6.089.192	160.311
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.497.824	1.147.263	23.893.753	290.221
Andre ændringer i driftskapital	-90.000	-20.000	0	0
	<u>1.711.433</u>	<u>13.905.503</u>	<u>29.982.945</u>	<u>450.532</u>