

Preben Jørgensen Huse A/S
Gammelmarksvej 27, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2023 - 30. juni 2024

CVR-nr. 18 30 98 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. oktober 2024.

Viola Smedegaard Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Preben Jørgensen Huse A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 29. oktober 2024

Direktion

Preben Kristian Bank Jørgensen Lars Smedegaard Jørgensen

Bestyrelse

Viola Smedegaard Jørgensen Preben Kristian Bank Jørgensen Jens Kristian Ravn
formand

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Preben Jørgensen Huse A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Jørgensen Huse A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 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.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 29. oktober 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	Preben Jørgensen Huse A/S Gammelmarksvej 27 7100 Vejle CVR-nr.: 18 30 98 82 Stiftet: 3. januar 1995 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 30. regnskabsår
Bestyrelse	Viola Smedegaard Jørgensen, formand Preben Kristian Bank Jørgensen Jens Kristian Ravn
Direktion	Preben Kristian Bank Jørgensen Lars Smedegaard Jørgensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	Preben Jørgensen Ølholm ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 29. oktober 2024, kl. xx.xx, på selskabets adresse.

Hovedtal og nøgletal

	2023/24 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	22.726	30.467	29.113	32.161	28.247
Resultat af primær drift	1.048	5.992	5.801	9.842	8.893
Finansielle poster, netto	52	-590	-311	-201	-90
Årets resultat	855	4.212	4.280	7.520	6.862
Balance:					
Balancesum	43.622	48.378	56.963	47.198	47.665
Investeringer i materielle anlægsaktiver	846	2.318	2.010	1.108	415
Egenkapital	26.864	25.873	21.661	24.881	23.361
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	39	46	48	42	40
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	61,6	53,5	38,0	52,7	49,0
Egenkapitalforrentning	3,2	17,7	18,4	31,2	28,7

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

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

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af byggeri af parcelhuse til beboelse.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 22.726.400 mod 30.466.515 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 855.341 mod 4.212.268 sidste år.

Årets aktivitetsniveau har været præget af generel lavere efterspørgsel på boligmarkedet, og høje priser på materialer.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Selskabets ledelsen anser ikke selskabet påvirket af særlige forretningsmæssige risici ud over den generelle usikkerhed i boligmarkedets udvikling.

Finansielle risici

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

Miljøforhold

Selskabet 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 med at reducere miljøpåvirkningen.

Videnressourcer

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udvikler løbende nye modeller og konstruktioner.

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende år et fortsat lavt aktivitetsniveau og resultat på niveau med dette år som følge af lavere efterspørgsel i 2023/24 og en relativt langstrakt byggeproces. Der opleves dog pt. en stigende efterspørgsel og der forventes således et igen et højere aktivitetsniveau for regnskabsåret 2025/26.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Preben Jørgensen Huse A/S 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Preben Jørgensen Ølholm ApS.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (bogført-værdi metoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes bogført-værdi metoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Bogført-værdi metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der tilrettes ikke sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder 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, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Udstillingshuse

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for 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.

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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Preben Jørgensen Huse A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet 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 selskabets 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.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	22.726.400	30.466.515
1 Personaleomkostninger	-20.478.992	-23.450.045
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.199.267	-1.024.543
Driftsresultat	1.048.141	5.991.927
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.775	0
Andre finansielle indtægter	74.915	6.206
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.751	-595.900
Resultat før skat	1.100.080	5.402.233
Skat af årets resultat	-244.739	-1.189.965
3 Årets resultat	855.341	4.212.268

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.401.325	2.610.829
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.401.325</u>	<u>2.610.829</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.401.325</u>	<u>2.610.829</u>
Omsætningsaktiver		
Udstillingshuse	4.377.007	0
Varebeholdninger i alt	<u>4.377.007</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.041.989	1.686.732
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	24.318.643	38.041.463
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.129.052	1.653.562
Andre tilgodehavender	907.001	961.501
6 Periodeafgrænsningsposter	446.533	431.146
Tilgodehavender i alt	<u>35.843.218</u>	<u>42.774.404</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.992.281</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>40.220.225</u>	<u>45.766.685</u>
Aktiver i alt	<u>43.621.550</u>	<u>48.377.514</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	502.618	500.000
	Overført resultat	26.361.417	25.373.237
	Egenkapital i alt	<u>26.864.035</u>	<u>25.873.237</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	595.557	742.557
8	Andre hensatte forpligtelser	1.850.000	1.940.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.445.557</u>	<u>2.682.557</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.970.471
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.970.471</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	766.179
	Gæld til pengeinstitutter	1.325.785	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.654.982	8.501.245
	Selskabsskat	391.667	1.423.852
	Anden gæld	5.939.524	7.159.973
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.311.958</u>	<u>17.851.249</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>14.311.958</u>	<u>19.821.720</u>
	Passiver i alt	<u>43.621.550</u>	<u>48.377.514</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	21.160.969	21.660.969
Årets overførte overskud eller tab	0	4.212.268	4.212.268
Egenkapital 1. juli 2023	500.000	25.373.237	25.873.237
Årets overførte overskud eller tab	0	855.341	855.341
Fusionsregulering	2.618	132.839	135.457
	<u>502.618</u>	<u>26.361.417</u>	<u>26.864.035</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.885.685	20.434.366
Pensioner	2.148.532	2.504.912
Andre omkostninger til social sikring	444.775	510.767
	<u>20.478.992</u>	<u>23.450.045</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.945.552</u>	<u>2.176.282</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>46</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	86.803
Andre finansielle omkostninger	25.751	509.097
	<u>25.751</u>	<u>595.900</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	<u>855.341</u>	<u>4.212.268</u>
Disponeret i alt	<u>855.341</u>	<u>4.212.268</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.040.712	5.489.057
Tilgang ved fusion	2.133.507	0
Tilgang i årets løb	846.227	2.318.055
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.766.400</u>
Kostpris ultimo	<u>9.020.446</u>	<u>6.040.712</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.429.886	-2.582.656
Tilgang ved fusion	-1.066.752	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.122.483	-857.397
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>10.170</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.619.121</u>	<u>-3.429.883</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.401.325</u>	<u>2.610.829</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>0</u>	<u>2.446.199</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Bogførte omkostninger på projekter	24.575.023	38.687.109
Aconto faktureringer	-864.000	-1.497.600
Omkostninger til fordeling	<u>607.620</u>	<u>851.954</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>24.318.643</u>	<u>38.041.463</u>
6. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	403.839	395.416
Forudbetalt vægtafgift	21.080	35.730
Forudbetalt leasing	<u>21.614</u>	<u>0</u>
	<u>446.533</u>	<u>431.146</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	742.557	976.464
Udskudt skat af årets resultat	<u>-147.000</u>	<u>-233.907</u>
	<u>595.557</u>	<u>742.557</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
8. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat til garantiomkostninger primo	1.940.000	0
Årets ændring i hensættelse til garantiomkostninger	<u>-90.000</u>	<u>1.940.000</u>
	<u>1.850.000</u>	<u>1.940.000</u>
9. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	0	2.736.650
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-766.179</u>
	<u>0</u>	<u>1.970.471</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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

Selskabet har huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 900. Lejen i opsigelsesperioden udgør tkr. 450.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Preben Jørgensen Ølholm ApS som er administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Preben Jørgensen Ølholm ApS

Hovedaktionær

Gammelmarksvej 27

7100 Vejle

Transaktioner

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

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Preben Jørgensen Ølholm ApS, Skolevej 39, 7160 Tørring.