

Collective Ideas ApS

Bredgade 65a, 2. sal, 1260 København K

CVR-nr. 28 85 05 14

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2022

Dirigent:

.....
Jesper Panduro

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/22 for Collective Ideas ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 –30. juni 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2022

Direktion:

Jesper Panduro

Bestyrelse:

Jesper Panduro

Vibeke Panduro

Simon Panduro

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Collective Ideas ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Collective Ideas ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 –30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 –30. juni 2022 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Aalborg, den 20. december 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehauge
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Collective Ideas ApS
Adresse, postnr. by	Bredgade 65a, 2. sal, 1260 København K
CVR-nr.	28 85 05 14
Stiftet	22. juni 2005
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. juli 2021 –30. juni 2022
Direktion	Jesper Panduro
Bestyrelse	Jesper Panduro Vibeke Panduro Simon Panduro
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

mio. kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Hovedtal					
Bruttoresultat	12,0	52,9	40,0	28,8	26,2
Resultat før afskrivninger	-14,3	33,5	18,0	8,9	5,3
Resultat af finansielle poster, netto	124,0	-1,5	-2,3	-2,2	-2,3
Resultat før skat	108,2	27,9	11,1	2,1	1,0
Årets resultat	108,6	21,7	9,1	1,3	1,0
Heraf minoritetsinteresser	35,4	7,6	3,0	0,7	0,2
Balance					
Anlægsaktiver	12,5	15,6	15,4	17,0	17,7
Omsætningsaktiver	106,5	63,0	50,7	51,6	54,0
Aktiver i alt	119,0	78,6	66,1	68,6	71,7
Anpartskapital	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Egenkapital ekskl. minoriteter	94,7	30,6	18,1	13,0	12,7
Langfristede gældsforpligtelser	0	1,3	1,3	0,0	0,0
Kortfristede gældsforpligtelser	9,0	30,4	35,9	46,0	50,4
Indtægt og udgifter					
Pengestrøm fra driften	-44,5	17,8	21,4	8,1	10,2
Pengestrøm til investering, netto	142,4	-4,3	-3,0	-4,2	-5,3
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-12,2	-3,1	-1,6	-2,0	-3,2
Pengestrøm fra finansiering	-11,5	-12,1	-18,3	-3,9	-5,8
Pengestrøm i alt	86,4	1,4	0,0	0,1	-0,9
Nøgletal					
Afkast af den investerede kapital	31,7 %	40,5 %	20,0 %	6,2 %	1,9 %
Soliditetsgrad	79,6 %	39,0 %	27,4 %	19,1 %	17,7 %
Egenkapitalforrentning	192,6 %	89,0 %	58,4 %	10,1 %	-8,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	15	27	31	31	36

Nøgletallene er beregnet i henhold til Finansforenings anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under "Anvendt regnskabspraksis".

Koncernoversigt

Dattervirksomheder	Hjemsted	Ejerandel
The Table Project ApS	København	100 %
BPH A/S	København	67,71 %
BPH 24 ApS	København	67,71 %
BPH 25 ApS	København	67,71 %
BPH 27 ApS	København	67,71 %

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i datterselskaber samt investering og andet dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et resultat på 108.768 t.kr. mod et overskud på 21.667 t.kr. for 2020/21, og koncernens balance pr. 30 juni 2022 udviser en egenkapital på 110.071 t.kr.

Moderselskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et resultat på 73.346 t.kr. mod et overskud på 14.025 t.kr. for 2020/21, og moderselskabets balance pr. 30 juni 2022 udviser en egenkapital på 94.864 t.kr.

Ledelsen anser således årets resultat for særdeles tilfredsstillende og bedre end forventet. Årets resultat er positivt påvirket af avance ved salg af datterselskab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden for koncernen

For det kommende år forventes koncernens driftsresultat at udgøre et overskud i niveauet 1-2 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Bruttoresultat	11.970	52.860	-434	-73
3	Personaleomkostninger	-26.247	-19.337	0	0
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.722	-4.177	-19	0
	Resultat af primær drift	-15.999	29.346	-453	-73
10	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	74.277	14.058
5	Finansielle indtægter	125.527	71	2	75
6	Finansielle omkostninger	-1.489	-1.535	-841	-9
	Resultat før skat	108.039	27.882	72.985	14.051
7	Skat af årets resultat	595	-6.215	227	47
	Årets resultat	108.634	21.667	73.212	14.098
Koncernens resultat fordeler sig således:					
	Kapitalejere i Collective Ideas ApS	73.212	14.098		
	Minoritetsinteresser	35.422	7.569		
		108.634	21.667		

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
8	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	2.075	0	0
	Patenter og licenser	0	6.077	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	1.730	0	0
		<u>0</u>	<u>9.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	4.904	0	4.904	0
	Skovbrug	5.645	0	5.645	0
	Indretning af lejede lokaler	0	451	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	253	5.158	253	0
		<u>10.802</u>	<u>5.609</u>	<u>10.802</u>	<u>0</u>
10	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	31.929	29.945
	Andre kapitalandele og værdipapirer	1.700	0	1.700	0
		<u>1.700</u>	<u>0</u>	<u>33.629</u>	<u>29.945</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.502</u>	<u>15.491</u>	<u>44.431</u>	<u>29.945</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Handelsvarer	667	32.781	0	0
	Forudbetalinger for varer	0	8.375	0	0
		<u>667</u>	<u>41.156</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	18.102	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	627	164
	Andre tilgodehavender	0	1.353	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	0	583	0	0
	Sambeskatningsbidrag	332	0	143	6.307
	Tilgodehavende skat	322	0	322	0
12	Udskudt skatteaktiv	177	0	85	0
		<u>831</u>	<u>20.038</u>	<u>1.177</u>	<u>6.471</u>
	Værdipapirer	<u>17.047</u>	<u>343</u>	<u>17.047</u>	<u>343</u>
	Likvide beholdninger	<u>87.909</u>	<u>1.480</u>	<u>33.572</u>	<u>73</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>106.454</u>	<u>63.017</u>	<u>51.796</u>	<u>6.887</u>
	AKTIVER I ALT	<u>118.956</u>	<u>78.508</u>	<u>96.227</u>	<u>36.832</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		PASSIVER			
		Egenkapital			
		250	250	250	250
		0	0	31.214	29.263
		94.180	30.242	62.966	979
		300	113	300	113
		94.730	30.605	94.730	30.605
		15.207	16.125	0	0
		109.937	46.730	94.730	30.605
		Hensatte forpligtelser			
12	Hensættelser til udskudt skat	0	1.335	0	0
		0	1.335	0	0
		Gældsforpligtelser			
		Langfristede gældsforpligtelser			
		0	1.360	0	0
		0	1.360	0	0
		Kortfristede gældsforpligtelser			
		0	0	0	0
		0	1.014	0	0
		0	12.907	0	0
		0	0	225	0
		0	6.218	0	6.218
		9.019	8.944	1.272	9
		9.019	29.083	1.497	6.227
		9.019	30.443	1.497	6.227
		118.956	78.508	96.227	36.832

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 13 Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

Koncern						
t.kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets- interesser	Egen- kapital i alt
Egenkapital 1. juli 2021	250	30.242	113	30.605	16.125	46.730
Udloddet udbytte	0	0	-113	-113	0	-113
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-10.221	0	-10.221	0	-10.221
Overført via resultatdisponering	0	72.912	300	73.212	35.422	108.634
Andre værdireguleringer af egen- kapital	0	1.247	0	1.247	-36.340	-35.093
Egenkapital 30. juni 2022	250	94.180	300	94.730	15.207	109.937

Morderselskab					
t.kr.	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskriv- ning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	250	29.263	979	113	30.605
Overført via resultatdisponering	0	1.951	60.740	10.521	73.212
Andre værdireguleringer af egen- kapital	0	0	1.247	0	1.247
Udloddet udbytte	0	0	0	-113	-113
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-10.221	-10.221
Egenkapital 30. juni 2022	250	31.214	62.966	300	94.730

Anpartskapitalen er opdelt i anparter a 1 kr. eller multipla deraf. Anpartskapitalen består af nom. 150 t.kr. A-anparter og nom. 100 t.kr. B-anparter. Stemmeragtighederne knytter sig til A-anparterne.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Pengestrømsopgørelse

t.kr.	Koncern	
	2021/22	2020/21
Resultat før skat	108.039	27.882
Af- og nedskrivninger, tilbageført	1.722	4.177
Tab og gevinst ved salg af materielle og finansielle anlægsaktiver, tilbageført	-124.611	-65
Pengestrøm fra drift før ændring i arbejdskapital	-14.850	31.994
Ændring i varebeholdninger	-17.136	-7.698
Ændring i tilgodehavender	7.620	-3.302
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser	-13.580	-615
Pengestrøm fra primær drift	-37.946	20.379
Betalt selskabsskat	-6.538	-2.608
Pengestrøm fra driften	-44.484	17.771
Investeringer i immaterielle anlægsaktiver, netto	-1.101	-1.101
Investeringer i materielle anlægsaktiver, netto	-12.217	-3.129
Investeringer i finansielle anlægsaktiver, netto	-18.404	-399
Salg af datterselskab	174.105	0
Pengestrøm til investering	142.383	-4.629
Ændring i langfristet gæld	0	-3
Udbetalt udbytte	-45.426	-2.548
Køb af aktier fra minoritetsaktionær	0	0
Forøgelse, gæld til kreditinstitutter	33.956	-9.593
Pengestrøm fra finansiering	-11.470	-12.144
Pengestrøm fra drift, investering og finansiering	86.429	998
Likvide beholdninger, primo	1.480	482
Likvide beholdninger, ultimo	87.909	1.480
Likvide beholdninger, ultimo, kan specificeres således:		
Likvide beholdninger	87.909	1.480
	87.909	1.480

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af balance og resultatopgørelse.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Collective Ideas ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Collective Ideas ApS og tilknyttede virksomheder, hvori Collective Ideas ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

En koncernoversigt fremgår af ledelsesberetningen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 % Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat og egenkapital reguleres årligt og indregnes som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Minoritetsinteresser måles til deres forholdsmæssige andel af den indre værdi af tilknyttede virksomheder. Der indregnes således ikke goodwill vedrørende minoritetsinteresser.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Koncernen har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabernes aktiviteter, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning, herunder omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-7 år og overstiger ikke 10 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5-10 år
Udviklingsprojekter	5-7 år
Goodwill	10-20 år

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Den biologiske del af skovejendomme måles til dagsværdi. Hvis det ikke er muligt at beregne en dagsværdi, måles de biologiske aktiver til kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Bygninger	30 år

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Fortjeneste og 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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, moderselskabet

Resultatopgørelsen

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens ubalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger 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 nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, hvis værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, hvis værdipapirerne ikke er børsnoterede. Hvis det ikke er muligt at beregne en dagsværdi, måles de unoterede værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Collective Ideas ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag og skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, der er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter og kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-konstante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme til investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til koncernens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af koncernens primære drift.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i henhold til Finansforenings anbefalinger.

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

Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Indtægter	0	0	0	0
Avance ved salg af datterselskab	124.632	0	0	0
	<u>124.632</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omkostninger	0	0	0	0
Medarbejderbonus	-13.813	0	0	0
	<u>-13.813</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Finansielle indtægter	124.632	0	0	0
Personaleomkostninger	-13.813	0	0	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>110.819</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Personaleomkostninger

Gager og lønninger	25.281	17.789	0	0
Pensioner	845	1.367	0	0
Andre omkostninger til social sikring	121	181	0	0
	<u>26.247</u>	<u>19.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>34</u>	<u>27</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 75 t.kr. i 2021/22 (2020/21: 0 t.kr.).

4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter	323	715	0	0
Patenter og licenser	565	1.036	0	0
Indretning af lejede lokaler	102	367	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	713	2.059	0	0
Bygninger	19	0	19	0
	<u>1.722</u>	<u>4.177</u>	<u>19</u>	<u>0</u>

5 Finansielle indtægter

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0	2	4
Avance ved salg af datterselskab	124.632	0	0	0
Øvrige finansielle indtægter	895	71	0	71
	<u>125.527</u>	<u>71</u>	<u>2</u>	<u>75</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed		
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
6 Finansielle omkostninger					
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	3	0	
Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer	712	6	712	6	
Øvrige finansielle omkostninger	777	1.529	126	3	
	<u>1.489</u>	<u>1.535</u>	<u>841</u>	<u>9</u>	
7 Skat af årets resultat					
Årets aktuelle skat	-302	6.064	-142	13	
Årets regulering af udskudt skat	-293	211	-85	0	
Refusion i sambeskatning	0	0	0	0	
Regulering skat tidligere år	0	-60	0	-60	
	<u>-595</u>	<u>6.215</u>	<u>-227</u>	<u>-47</u>	
8 Immaterielle anlægsaktiver					
	Koncern				
t.kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Patenter og licenser	Goodwill	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2021	3.570	15.764	4.002	1.730	25.066
Tilgang	0	516	0	577	1.093
Afgang	0	0	0	0	0
Årets afgang ved salg af virksomhed	-3.570	-16.280	-4.002	-2.307	-26.159
Kostpris 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2021	1.495	9.687	4.002	0	15.184
Afskrivninger	715	1.038	0	0	1.753
Årets afgang ved salg af virksomhed	-2.210	-10.725	-4.002	0	-16.937
Afskrivninger 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Skovbrug	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021	0	0	6.146	17.280	23.426
Årets tilgang	4.923	5.645	223	1.506	12.297
Årets afgang	0	0	0	-135	-135
Årets afgang ved salg af virksomhed	0	0	-6.369	-18.398	-24.767
Kostpris 30. juni 2022	4.923	5.645	0	253	10.821
Afskrivninger 1. juli 2021	0	0	5.695	12.122	17.817
Årets afskrivninger	19	0	102	1.111	1.232
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Afskrivninger vedrørende solgte aktiver	0	0	0	-55	-55
Årets afgang	0	0	-5.797	-13.178	-18.975
Afskrivninger 30. juni 2022	19	0	0	0	19
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	4.904	5.645	0	253	10.802
Afskrives over	30 år		5-10 år	2-5 år	

t.kr.	Modervirksomhed				I alt
	Grunde og bygninger	Skovbrug		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2021	0	0		0	0
Årets tilgang	4.923	5.645		253	10.821
Kostpris 30. juni 2022	4.923	5.645		253	10.821
Afskrivninger 1. juli 2021	0	0		0	0
Årets afskrivninger	19	0		0	19
Årets nedskrivninger	0	0		0	0
Afskrivninger vedrørende solgte aktiver	0	0		0	0
Afskrivninger 30. juni 2022	19	0		0	19
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	4.904	5.645		253	10.802
Afskrives over	30 år			2-5 år	

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

10 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern
	Andre værdipapirer og kapitalandele
	<hr/>
t.kr.	
Kostpris 1. juli 2021	0
Tilgange i året	1.700
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2022	1.700
	<hr/>
Værdiregulering 1. juli 2021	0
Andel af årets resultat	0
	<hr/>
Værdireguleringer 30. juni 2022	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	1.700

t.kr.	Modervirksomhed		
t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. juli 2021	675	0	675
Tilgange i året	40	1.700	1.740
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2022	715	1.700	2.415
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Værdiregulering 1. juli 2021	29.270	0	29.270
Udloddet udbytte	-73.580	0	-73.580
Andel af årets resultat	74.277	0	74.277
Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele	0	0	0
Øvrige reguleringer	1.247	0	1.247
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer 30. juni 2022	31.214	0	31.214
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	31.929	1.700	33.629

Dattervirksomheder	Hjemsted	Ejerandel
BPH A/S	København	67,71 %
The Table Project ApS	København	100 %

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

Koncern- og årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

12 Udskudt skat

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Udskudt skat 1. juli 2021	1.335	1.308	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-277	211	-69	0
Udskudt skat vedrørende frasolgt datterselskab	-910	0	0	0
Skat vedrørende koncernintern avance	-309	-184	0	0
Udskudt skat 30. juni 2022	-161	1.335	-69	0

Hensættelse til udskudt skat vedrører primært tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

13 Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske dattervirksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

14 Nærtstående parter

Moderselskabets nærtstående parter omfatter kapitalejer, tilknyttede virksomheder, bestyrelse heri, direktion og ledende medarbejdere heri samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter desuden selskaber, hvor førnævnte har væsentlige interesser.

Bestemmende indflydelse

Jesper Panduro, Annettesvej 2, Aalborg på grundlag af kapitalbesiddelse.

PH 2022 ApS, Bredgade 65a, 2. sal, København på grundlag af kapitalbesiddelse

Transaktioner med nærtstående parter

Moderselskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	2021/22
Tilknyttede virksomheder, finansielle indtægter	2
Tilknyttede virksomheder, finansielle omkostninger	3
Tilknyttede virksomheder, modtaget udbytte	73.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	627
Gæld til tilknyttede virksomheder	225

15 Resultatdisponering

t.kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	300	113
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	10.221	1.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.951	12.442
Overført resultat	60.740	-57
	73.212	14.098

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jesper Panduro

Direktion

På vegne af: Collective Ideas ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-809751960575

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-12-21 15:44:14 UTC

NEM ID 

Jesper Panduro

Dirigent

På vegne af: Collective Ideas ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-809751960575

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-12-21 15:44:14 UTC

NEM ID 

Jesper Panduro

Bestyrelse

På vegne af: Collective Ideas ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-809751960575

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-12-21 15:44:14 UTC

NEM ID 

Vibeke Panduro

Bestyrelse

På vegne af: Collective Ideas ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-825918334427

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-12-21 18:00:19 UTC

NEM ID 

Simon Panduro (Ung under 18)

Bestyrelse

På vegne af: Collective Ideas ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-956043545364

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-12-21 18:06:11 UTC

NEM ID 

Thomas Kallehaug

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:16566788

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-12-22 10:54:17 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E0EPL-HEG2X-NH50J-SII4F-E7KHU-C42D3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>