

Profound Partners A/S
Lysbrohøjen 3, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 33 36 95 73

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2023

Søren Ulrik Toft-Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Profound Partners A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. januar 2023

Direktion

Søren Ulrik Toft-Jensen

Bestyrelse

Steffen Pasgaard
Formand

Kristian Lønborg

Simon Kyrin Toft

Jakob Munk Toft-Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Profound Partners A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Profound Partners A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af 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”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Herning, den 13. januar 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet	Profound Partners A/S Lysbrohøjen 3 8600 Silkeborg CVR-nr.: 33 36 95 73 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Steffen Pasgaard, Formand Kristian Lønborg Simon Kyrin Toft Jakob Munk Toft-Jensen
Direktion	Søren Ulrik Toft-Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Dattervirksomheder	Profound Properties ApS, Silkeborg Westfield ApS, Silkeborg 3P Life ApS, Silkeborg Profound Invest ApS, Silkeborg Småland ApS, Silkeborg Lønneberg ApS, Silkeborg
Kapitalinteresser	Med God Grund A/S, Silkeborg El Group A/S, Silkeborg

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Resultat af primær drift	-29.940	20.810	-130.327	-769
Finansielle poster, netto	-2.968	331	-8.123	-32.898
Årets resultat	-42.265	5.939	-120.658	-34.072
Balance:				
Balancesum	440.113	465.515	446.095	216.206
Egenkapital	344.650	373.353	375.201	-22.689
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	-66.511	-32.710	-23.826	27.173
Investeringsaktivitet	69.438	82.976	-18.651	-42.316
Finansieringsaktivitet	-3.333	17.437	34.796	29.559
Pengestrømme i alt	-406	67.703	-7.680	14.416
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	34	49	128	24
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	385,4	215,7	135,9	33,3
Soliditetsgrad	78,3	80,2	84,1	-10,5

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:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er drift og udleje af skibe, produktion af elementer til byggebranchen, deltagelse i såvel interne som eksterne ejendomsprojekter samt direkte investeringer i diverse øvrige brancher.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i løbet af regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 14.829 t.kr. mod 66.466 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -42.265 t.kr. mod 5.939 t.kr. sidste år.

Sammenholdt med forventningerne om et ordinært resultat efter skat på 0-10.000 t.kr. ved aflæggelse af årsrapporten for 2020/21 er resultatet dårligere end det budgetterede. Dette skyldes primært forhold i datterselskabet Wilson Offshore A/S, en ugunstig prisudvikling og leveringssituation for materialer til egen produktionsenhed og eksterne ejendomsprojekter.

Datterselskabet Wilson Offshore A/S har i regnskabsåret realiseret et underskud på 47.842 t.kr., væsentligst som følge af tab ved salg af skibe samt udgift ved indgået forlig til afslutning af retssag. Selskabet har i regnskabsåret solgt de resterende skibe. Omkostninger til vedligehold af flåden har i året været større end budgetteret samt flåden har i dele af året ikke været i charter.

Der er i datterselskabet Westfield Farming LLC, ejet af Westfield ApS, solgt en væsentlig mængde jord. Jordsalget har indbragt en større fortjeneste til selskabet.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Udover ovennævnte forhold er der ingen væsentlige afvigelser sammenlignet med sidste års forventninger.

Den forventede udvikling

Der forventes et resultat for koncernen i niveauet 0 - 10.000 t.kr.

Vi imødeser direkte investeringer i nye porteføljeselskaber og der er stor i aktivitet i forhold til fremtidige investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ingen væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for *Profound Partners A/S* er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "kapitalandele i associerede virksomheder" er ændret, således at de fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Denne foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Profound Partners A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Profound Partners A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Anvendt regnskabspraksis

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

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 indregnes eksklusiv 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.

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.

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 samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

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.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 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.

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:

	Brugstid
Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Skibe	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens 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. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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 og associerede virksomheder samt kapitalinteresser 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 og associerede virksomheder samt kapitalinteresser.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Selskabsskat og udskudt skat

Profound Partners A/S 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

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 andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens 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		
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
	14.828.789	66.465.843	-21.953	542.525	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-15.400.343	-31.992.325	-3.225.087	-4.086.741
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-17.918.156	-3.239.972	-32.912	-3.105
	Andre driftsomkostninger	-11.449.888	-10.423.158	-17.574	-4.685
	Resultat før finansielle poster	-29.939.598	20.810.388	-3.297.526	-3.552.006
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-37.775.842	45.240.224
	Indtægter af kapitalinteresser	-63.687	2.709.443	155.091	104.658
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	736.828	627.808
	Andre finansielle indtægter	2.769.807	1.722.442	207.477	324.016
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.327.978	0	0	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-2.346.112	-4.101.054	-2.290.613	-2.047.544
	Resultat før skat	-32.907.568	21.141.219	-42.264.585	40.697.156
4	Skat af årets resultat	-9.357.017	-15.202.658	0	0
5	Årets resultat	-42.264.585	5.938.561	-42.264.585	40.697.156
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Profound Partners A/S	-42.264.585	5.938.561		
		-42.264.585	5.938.561		

Balance 30. juni

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
Note	2022	2021	2022	2021	2021
Anlægsaktiver					
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	24.176	72.526	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	24.176	72.526	0	0
7	Grunde og bygninger	139.525.294	124.320.357	0	0
8	Produktionsanlæg og maskiner	2.062.422	2.534.064	0	0
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.771.049	21.626.557	314.177	0
10	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	20.849.318	4.095.135	0	0
12	Skibe	0	119.837.500	0	0
11	Indretning af lejede lokaler	98.403	138.592	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	174.306.486	272.552.205	314.177	0
13	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	413.752.826	425.545.952
14	Kapitalinteresser	21.257.778	21.109.443	18.349.420	18.076.312
15	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.327.977	14.655.955	8.000.000	8.000.000
16	Andre tilgodehavender	50.434.518	6.904.778	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	83.020.273	42.670.176	440.102.246	451.622.264
	Anlægsaktiver i alt	257.350.935	315.294.907	440.416.423	451.622.264

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Aktiver				
Omsætningsaktiver				
Råvarer og hjælpematerialer	2.532.921	3.294.522	0	0
Forudbetalinger for varer	156.523	0	0	0
Aktiver bestemt for salg	4.996.290	0	0	0
Varebeholdninger i alt	<u>7.685.734</u>	<u>3.294.522</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.371.159	10.506.779	0	0
17 Igangværende arbejder for fremmed regning	418.469	0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	22.046.439	27.321.805
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	11.351.049	5.143.292	5.312.049	5.143.292
18 Udskudte skatteaktiver	10.713.982	13.322.690	0	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.911.821	0	0
Andre tilgodehavender	36.492.976	1.794.987	238.640	80.000
19 Periodeafgrænsningsposter	651.795	5.763.108	263.466	155.346
Tilgodehavender i alt	<u>69.999.430</u>	<u>41.442.677</u>	<u>27.860.594</u>	<u>32.700.443</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.501.048	2.065	1.629	2.065
Værdipapirer i alt	<u>6.501.048</u>	<u>2.065</u>	<u>1.629</u>	<u>2.065</u>
Likvide beholdninger	<u>98.575.725</u>	<u>105.480.780</u>	<u>2.978.942</u>	<u>9.395.859</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>182.761.937</u>	<u>150.220.044</u>	<u>30.841.165</u>	<u>42.098.367</u>
Aktiver i alt	<u>440.112.872</u>	<u>465.514.951</u>	<u>471.257.588</u>	<u>493.720.631</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Reserve for valutakursomregning	12.242.577	0	12.242.577	0
Overført resultat	331.407.027	372.353.234	331.407.027	374.329.124
Egenkapital før minoritetsinteresser	344.649.604	373.353.234	344.649.604	375.329.124
Minoritetsinteresser	0	0	0	0
Egenkapital i alt	344.649.604	373.353.234	344.649.604	375.329.124
Hensatte forpligtelser				
20 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.260.719	0
21 Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	118.017	0	118.017	0
Hensatte forpligtelser i alt	118.017	0	11.378.736	0
Gældsforpligtelser				
22 Gæld til realkreditinstitutter	47.120.200	21.936.190	0	0
23 Deposita	806.200	310.400	0	0
Anden gæld	0	258.617	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	47.926.400	22.505.207	0	0

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for valutakursomregning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	0	374.200.894	375.200.894
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	5.938.561	5.938.561
Valutakursreguleringer	0	0	-7.786.221	-7.786.221
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	0	372.353.234	373.353.234
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-42.264.585	-42.264.585
Valutakursreguleringer	0	12.242.577	0	12.242.577
Andre kapitalbevægelser	0	0	1.318.378	1.318.378
	<u>1.000.000</u>	<u>12.242.577</u>	<u>331.407.027</u>	<u>344.649.604</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for valutakursomregning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	0	333.631.968	334.631.968
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.697.156</u>	<u>40.697.156</u>
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	0	374.329.124	375.329.124
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-42.264.585	-42.264.585
Valutakursreguleringer	0	12.242.577	0	12.242.577
Andre kapitalbevægelser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-657.512</u>	<u>-657.512</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>12.242.577</u>	<u>331.407.027</u>	<u>344.649.604</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	-42.264.585	5.938.561
29 Reguleringer	11.118.320	-34.800.619
30 Ændring i driftskapital	-37.936.279	15.900.453
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-69.082.544	-12.961.605
Renteindbetalinger og lignende	2.769.806	1.722.442
Renteudbetalinger og lignende	-2.346.113	-4.101.054
Pengestrøm fra ordinær drift	-68.658.851	-15.340.217
Betalt selskabsskat	2.148.259	-17.370.170
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-66.510.592	-32.710.387
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-96.701
Køb af materielle anlægsaktiver	-47.190.794	-15.873.844
Salg af materielle anlægsaktiver	160.252.485	117.346.359
Tilgange af finansielle anlægsaktiver	-43.623.745	-18.400.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	69.437.946	82.975.814
Optagelse af langfristet gæld	27.614.596	18.541.300
Afdrag på langfristet gæld	-1.007.000	-1.414.297
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-29.941.022	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	0	310.400
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.333.426	17.437.403
Ændring i likvider	-406.072	67.702.830
Likvider 1. juli 2021	105.480.780	37.780.015
Likvider 30. juni 2022	105.074.708	105.482.845
Likvider		
Likvide beholdninger	98.575.725	105.480.780
Værdipapirer	6.498.983	2.065
Likvider 30. juni 2022	105.074.708	105.482.845

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	14.014.462	29.839.860	2.913.990	3.810.052
Pensioner	1.107.034	1.695.778	289.728	253.061
Andre omkostninger til social sikring	278.847	456.687	21.369	23.628
	15.400.343	31.992.325	3.225.087	4.086.741
Direktion og bestyrelse	3.343.819	2.696.711	3.343.819	3.697.360
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	49	3	3
	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Afskrivning af immaterielle anlægsaktiver	48.350	145.154	0	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.869.806	2.860.228	32.912	3.105
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	234.590	0	0
	17.918.156	3.239.972	32.912	3.105
	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	2.081.920	1.633.880
Andre finansielle omkostninger	2.346.112	4.101.054	208.693	413.664
	2.346.112	4.101.054	2.290.613	2.047.544

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	6.799.769	12.588.959	0	0
Årets regulering af udskudt skat	2.557.248	2.613.699	0	0
	9.357.017	15.202.658	0	0

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
5. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	0	40.697.156
Disponeret fra overført resultat	-42.264.585	0
Disponeret i alt	-42.264.585	40.697.156

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. juli 2021	701.598	604.897
Tilgang i årets løb	0	96.701
Kostpris 30. juni 2022	701.598	701.598
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-629.072	-249.328
Årets afskrivninger	-48.350	-145.154
Årets nedskrivninger	0	-234.590
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-677.422	-629.072
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	24.176	72.526

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
7. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2021	128.889.371	186.336.961
Korrektion primo	1.838.057	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2022	11.243.831	0
Tilgang i årets løb	29.106.200	5.384.024
Afgang i årets løb	-23.818.128	-62.831.614
Kostpris 30. juni 2022	147.259.331	128.889.371
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-4.569.014	-4.513.417
Korrektion primo	-1.241.532	0
Omregning til valutakurs 30. juni 2022	-497.899	1.243.577
Årets afskrivninger	-1.941.134	-1.299.174
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	515.542	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-7.734.037	-4.569.014
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	139.525.294	124.320.357
8. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2021	4.700.398	4.662.509
Korrektion primo	-588.000	0
Tilgang i årets løb	56.800	37.889
Kostpris 30. juni 2022	4.169.198	4.700.398
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-2.166.334	-1.628.909
Korrektion primo	588.000	0
Årets afskrivninger	-528.442	-523.319
Årets nedskrivninger	0	-14.106
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-2.106.776	-2.166.334
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.062.422	2.534.064

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2021	31.955.356	38.481.264	0	142.106
Korrektion primo	4.077.627	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.273.611	74.400	1.220.663	0
Afgang i årets løb	-13.493.963	-6.600.308	-874.840	-142.106
Kostpris 30. juni 2022	23.812.631	31.955.356	345.823	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-10.328.799	-5.767.521	0	-9.316
Korrektion primo	-495.986	0	0	0
Årets afskrivninger	-6.982.872	-4.570.594	-32.912	-3.105
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	-3.105	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	5.766.075	12.421	1.266	12.421
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-12.041.582	-10.328.799	-31.646	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	11.771.049	21.626.557	314.177	0
			Koncern	
			30/6 2022	30/6 2021
10. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. juli 2021			4.095.135	0
Tilgang i årets løb			16.754.183	4.095.135
Kostpris 30. juni 2022			20.849.318	4.095.135
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022			20.849.318	4.095.135

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
11. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2021	200.945	200.945
Kostpris 30. juni 2022	200.945	200.945
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-62.353	-22.164
Årets afskrivninger	-40.189	-40.189
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	-102.542	-62.353
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	98.403	138.592
12. Skibe		
Kostpris 1. juli 2021	181.916.197	231.386.765
Tilgang i årets løb	0	6.282.396
Afgang i årets løb	-181.916.197	-55.752.964
Kostpris 30. juni 2022	0	181.916.197
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-62.078.697	-91.953.740
Korrektion primo	-100.000	0
Årets afskrivninger	-8.377.168	-9.305.109
Årets nedskrivninger	0	11.376.381
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	70.555.865	27.803.771
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	0	-62.078.697
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	119.837.500

Noter

	Modervirksomhed		
	30/6 2022	30/6 2021	
13. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2021	543.909.203	543.909.203	
Tilgang i årets løb	100.040.000	0	
Afgang i årets løb	-25.000.000	0	
Kostpris 30. juni 2022	618.949.203	543.909.203	
Nedskrivninger 1. juli 2021	-118.363.251	-160.727.163	
Omregning til valutakurs	12.242.577	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-37.775.842	42.363.912	
Udbytte	-72.000.000	0	
Andre kapitalbevægelser	-657.512	0	
Nedskrivninger 30. juni 2022	-216.554.028	-118.363.251	
Modregnet i tilgodehavender	96.932	0	
Overført til hensatte forpligtelser	11.260.719	0	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	11.357.651	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	413.752.826	425.545.952	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Profound Properties ApS, Silkeborg	100 %	18.492.968	652.464
Westfield ApS, Silkeborg	100 %	29.676.824	8.107.293
3P Life ApS, Silkeborg	100 %	-11.260.719	-3.628.057
Profound Invest ApS, Silkeborg	100 %	364.394.606	-43.111.522
Småland ApS, Silkeborg	100 %	1.188.428	340.911
Lønneberg ApS, Silkeborg	100 %	-96.932	-136.931
		402.395.175	-37.775.842

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
14. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. juli 2021	18.420.000	20.000	15.200.000	0
Korrektion primo	-20.000	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	18.400.000	0	15.200.000
Kostpris 30. juni 2022	18.400.000	18.420.000	15.200.000	15.200.000
Opskrivninger 1. juli 2021	3.575.722	0	3.425.576	0
Korrektion primo	-223.010	0	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.034.841	3.595.722	1.253.619	3.425.576
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	0	-20.000	0	0
Opskrivninger 30. juni 2022	4.387.553	3.575.722	4.679.195	3.425.576
Afskrivninger på goodwill 1. juli 2021	-886.279	0	-549.264	0
Korrektion primo	337.015	0	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-1.098.528	-886.279	-1.098.528	-549.264
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2022	-1.647.792	-886.279	-1.647.792	-549.264
Overført til hensatte forpligtelser	118.017	0	118.017	0
Modregnet i tilgodehaver og hensatte forpligtelser	118.017	0	118.017	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	21.257.778	21.109.443	18.349.420	18.076.312
I regnskabsposten indgår goodwill med	6.329.208	7.090.721	3.844.844	4.943.371
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	7.977.000	0	5.492.635

Noter

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Med God Grund A/S, Silkeborg	50 %	-236.034	-636.034
El Group A/S, Silkeborg	30 %	48.348.588	16.657.373
Ejendomsselskabet Brendstrupgaard ApS, Silkeborg	40 %	-607.991	-182.625
		47.504.563	15.838.714

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
15. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. juli 2021	21.311.911	13.311.911	8.000.000	0
Tilgang i årets løb	0	8.000.000	0	8.000.000
Kostpris 30. juni 2022	21.311.911	21.311.911	8.000.000	8.000.000
Nedskrivninger 1. juli 2021	-6.655.956	-6.655.956	0	0
Årets nedskrivninger	-3.327.978	0	0	0
Nedskrivninger 30. juni 2022	-9.983.934	-6.655.956	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	11.327.977	14.655.955	8.000.000	8.000.000

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
16. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2021	6.904.778	4.867.088
Tilgang i årets løb	48.320.281	2.037.690
Afgang i årets løb	-4.790.541	0
Kostpris 30. juni 2022	50.434.518	6.904.778
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	50.434.518	6.904.778
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	50.434.518	6.904.778
	50.434.518	6.904.778
17. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.998.314	0
Aconto faktureringer	-1.606.018	-1.164.618
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	392.296	-1.164.618
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	418.469	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-26.173	-1.164.618
	392.296	-1.164.618

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
18. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2021	13.322.690	14.791.690
Udskudt skat af årets resultat	-2.608.708	-2.613.699
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	1.144.699
	10.713.982	13.322.690

Udskudt skatteaktiv består primært af skattemæssigt underskud til fremførsel, som forventes udnyttet inden for de kommende år. Der er i koncernen foretaget, og der foretages kontinuerligt initiativer, som forventes at bringe positive resultater i de kommende år og derved udnytte underskuddene i koncernen inden for de kommende år.

19. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

	Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021
20. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Hensættelser vedrørende underbalance	11.260.719	0
	11.260.719	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:		
1-5 år	11.260.719	0
	11.260.719	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2022	30/6 2021	30/6 2022	30/6 2021
21. Hensættelser vedrørende kapitalinteresser				
Hensættelse vedrørende underbalance	118.017	0	118.017	0
	118.017	0	118.017	0
Forfaldstidspunkterne forventes at blive:				
1-5 år	118.017	0	118.017	0
	118.017	0	118.017	0

Noter

	Koncern	
	30/6 2022	30/6 2021
22. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	49.163.896	23.103.883
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.043.696	-1.167.693
	47.120.200	21.936.190
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	39.572.561	16.952.223
23. Deposita		
Deposita i alt	806.200	310.400
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Deposita i alt	806.200	310.400
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	806.200	310.400
24. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter vedrører modtagne betalinger som hidrører det kommende regnskabsår.		
25. Oplysninger om dagsværdi		
Koncern		
	Børsnoterede aktier	Unoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi 30. juni 2022	1.629	9.499.419
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	86	1.120.089
26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - koncern		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 49.422 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 91.099 t.kr.		
Til sikkerhed for gæld til bankforbindelser er der afgivet fordringspant på i alt t.kr. 2.250, der giver pant i simple fordringer til en samlet regnskabsmæssig værdi på t.kr. 1.180.		

Noter

27. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen har et udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssigt underskud til fremførsel 15.000 t.kr. som ikke er indregnet.

Eventualforpligtelser

Moderselskab

Af likvide beholdninger i alt 2.979 t.kr. har selskabet deponeret 1.750 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut hos et af moderselskabets tilknyttede virksomheder.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2022 i alt 0 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet hensigtserklæring overfor alle koncernforbundne selskaber. Selskabet har derfor tilkendegivet at være indstillet på at tilføre den nødvendige likviditet påkrævet frem til 30. juni 2023.

Koncern:

I koncernen er der indgået lejeaftaler af driftsmidler med en årlig leje på 62 t.kr. med en restlejeforpligtelse pr. 30. juni 2022 på t.kr. 81.

Et af koncernens selskaber er blevet indklaget til voldgiftsnævnet, hvor en tidligere samarbejdspartner mener at have et uhonoreret krav i størrelsesorden 430 t.kr. Ledelsen vurderer sammen med selskabets advokat, at søgsmålet er uden belæg, hvorfor kravet i sin helhed afvises. I overensstemmelse hermed er der ikke indregnet nogen hensat forpligtelse vedrørende dette forhold, da det er ledelsens vurdering, at det ikke er sandsynligt, at selskabet vil lide tab.

Af likvide beholdninger i alt 98.576 t.kr. har koncernen deponeret 1.750 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Derudover er 2.950 t.kr. med begrænset adgang, da beløbet er en forudbetaling i forbindelse med salg af en af koncernens ejendomme, som først er overtaget efter balancedagen.

Et af koncernens pengeinstitutter har stillet arbejdsgarantier for 467 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

27. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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

28. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Søren Ulrik Toft-Jensen

Hovedaktionær

Skovløbervej 4

8600 Silkeborg

Transaktioner

Alle transaktioner er foretaget på normale markedsvilkår.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
	<u> </u>	<u> </u>
29. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	17.918.156	3.239.972
Nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver	3.327.978	0
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-19.124.824	0
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	63.687	-2.709.443
Andre finansielle indtægter	-2.769.807	-1.722.442
Øvrige finansielle omkostninger	2.346.113	4.101.054
Aktiebaserede vederlæggelser	0	-53.181.821
Skat af årets resultat	9.357.017	15.202.658
Øvrige reguleringer	0	269.403
	<u>11.118.320</u>	<u>-34.800.619</u>

Noter

	Koncern	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
30. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.391.212	-43.414
Ændring i tilgodehavender	-36.077.282	19.792.981
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>2.532.215</u>	<u>-3.849.114</u>
	<u>-37.936.279</u>	<u>15.900.453</u>