



Procura Management A/S

Slotsmarken 18, 1.
2970 Hørsholm

CVR-nr. 32 57 02 75

ÅRSRAPPORT

1. januar 2021 til 31. december 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2022

Dirigent

Erhvervsstyrelsen

Asnæs

Asnæs Centret 45, 4550 Asnæs
tlf. +45 59 65 20 00

Holbæk

Tækkemandsvej 1, 4300 Holbæk
tlf. +45 59 43 93 43

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Procura Management A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 24. juni 2022

Direktion

Jan Vester Sørensen

Bestyrelse

Peter Christian Wager

Jan Vester Sørensen

Martin Eriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Procura Management A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Procura Management A/S for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke kunne opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi af skatteaktiv på kr. 1.791.108, beregnet på grundlag af selskabets akkumulerede skattemæssige underskud. Ud fra de aktuelle aftaler omkring finansiering, mener vi ikke at aktivet vil kunne indtjenes inden for en kort periode.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Holbæk, den 24. juni 2022

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revida Revision

Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 87948412

Carsten Hansen
Registreret revisor
MNE nr.: mne395

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Procura Management A/S Slotsmarken 18, 1. 2970 Hørsholm
	E-mail: js@procuragroup.dk
	CVR-nr 32 57 02 75
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Christian Wager Jan Vester Sørensen Martin Eriksen
Direktion	Jan Vester Sørensen
Revisor	Revida Revision Registreret revisionsanpartsselskab Tækkemandsvej 1 4300 Holbæk
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af administration af selskaber og fast ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har været stigende, dog med et begrænset udbytte, som anses for utilfredsstillende. Det forventes at der i indeværende regnskabsår indtjenes overskud.

Selskabets ledelse forventer en ændring i ejerkredsen indenfor det næste år, samt en ændring af finansieringen af selskabet.

Ledelsen forventer at ændringen i finansieringen vil resultere i betydelig indtjening der vil kunne indtjene selskabets akkumulerede underskud og dermed underbygge værdien af selskabets skatteaktiv på kr. 1.794.108.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Procura Management A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er anskaffet med henblik på at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Ejendommene måles til kostpris, da de er anskaffet ultimo 2019.

Der foretages ikke afskrivning på investeringsejendomme.

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressens underbalance.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investerings ejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommenes købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investerings ejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommenes dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervs ejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommenes vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investerings ejendommene divideret med investerings ejendommenes regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita. Nettoforrentningen udgør årligt ca. 4%.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Dagsværdiregulering af investerings ejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investerings ejendommene.

Følsomheden vedrørende en ændring i rentesatsen udgør ca. kr. 18.000 pr. 0,5 procentpoint.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.913.885	1.960
1 Personaleomkostninger	-2.095.409	-2.428
DRIFTSRESULTAT	-181.524	-468
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-308.270	-1.929
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	705.598	-374
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	-399.113	-163
Andre finansielle indtægter	241.974	50
Andre finansielle omkostninger	-1.189.825	-477
RESULTAT FØR SKAT	-1.131.160	-3.361
Skat af årets resultat	374.418	915
ÅRETS RESULTAT	-756.742	-2.446
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	336
Overført resultat	-756.742	-2.782
DISPONERET I ALT	-756.742	-2.446

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
Investerings ejendomme	13.304.718	9.869
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	13.304.718	9.869
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	353.678	51
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.172.031	551
4 Kapitalandele i kapitalinteresser	43.983	38
Deposita	33.000	40
Finansielle anlægsaktiver	1.602.692	680
ANLÆGSAKTIVER	14.907.410	10.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.619	150
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	180
Andre tilgodehavender	15.345.724	2.630
Udskudt skatteaktiv	1.791.108	1.417
Tilgodehavender	17.232.451	4.377
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.924.806	2.097
Værdipapirer og kapitalandele	1.924.806	2.097
Likvide beholdninger	2.302.111	2.487
OMSÆTNINGSAKTIVER	21.459.368	8.961
AKTIVER	36.366.778	19.510

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	2.113.846	2.871
EGENKAPITAL	2.613.846	3.371
Ansvarlig lånekapital	6.255.208	0
Kreditinstitutter	3.081.240	1.727
5 Langfristede gældsforpligtelser	9.336.448	1.727
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	204.000	140
Kreditinstitutter	22.210.200	3.089
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.706	9.636
Gæld til kapitalinteresser	600.000	600
Anden gæld	1.338.578	947
Kortfristede gældsforpligtelser	24.416.484	14.412
GÆLDSFORPLIGTELSE	33.752.932	16.139
PASSIVER	36.366.778	19.510
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2021	2020 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.997.997	2.327
Pensioner	65.100	60
Andre omkostninger til social sikring	32.312	41
Personaleomkostninger i alt	2.095.409	2.428
Gennemsnitligt antal beskæftigede 6.		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	4.052.270	2.403
Tilgang i årets løb	610.314	1.700
Afgang i årets løb	0	-51
Kostpris 31. december 2021	4.662.584	4.052
Op- og nedskrivninger primo	-4.000.636	-2.071
Årets resultatandele	-308.270	-1.930
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	-4.308.906	-4.001
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	353.678	51

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Procura Invest ApS, Søborg	100%	50.000	-610.314
Carver Street Invest ApS, Søborg	51%	6.684	0
Benholm Invest ApS, Søborg	51%	588.766	592.244

NOTER

	2021	2020 kr. 1000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	57.660	20
Tilgang i årets løb	500.000	38
Afgang i årets løb	-15.843	0
Kostpris 31. december 2021	541.817	58
Op- og nedskrivninger primo	493.810	867
Årets resultatandele	705.598	-374
Udloddet udbytte	-569.194	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	630.214	493
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.172.031</u>	<u>551</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

	Ejerandel	Ejerandel	Resultat
PEMOJAMA Invest ApS	25%	1.953.187	-46.813
Megaw Park Invest ApS	25%	2.095.974	1.204.168
Old Rossington Invest ApS	25,50%	1.275.335	722.054
TG-Hygiene Systems ApS	50%	-1.918.138	-1.013.813
Cumbernauld Invest ApS	30,40%	2.610.526	2.431.061

NOTER

	2021	2020 kr. 1000
4 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris, primo	-372.900	0
Tilgang i årets løb	252.500	-373
Kostpris 31. december 2021	-120.400	-373
Op- og nedskrivninger primo	410.228	0
Årets resultatandele	-399.113	-162
Kapitalregulering ved køb	0	-27
Negativ kapitalinteresse til gæld	153.268	600
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	164.383	411
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	43.983	38

Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
K/S Procura Ejendomsinvestering	3,14%	1.343.807	184.354
Procura Ejendomsinvestering Komplementar ApS	6,14%	29.102	2.227
K/S Cumberland	10,00%	-28.578.542	-4.050.567

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	6.255.208	0	2.735.000
Kreditinstitutter	1.866.620	3.285.240	204.000	2.250.000
	1.866.620	9.540.448	204.000	4.985.000

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst i forhold til ejerandel af kapitalen i selskaberne.

Den samlede selskabsskat for koncernen fremgår af årsrapporten for Procura Management A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Ringkøbing Landbobank er tinglyst ejerpantebreve kr. 3.250.000 med sikkerhed i selskabets ejendom Præstevænget 8, der har en bogført værdi på kr. 7.205.817, ejerpantebrev kr. 1.820.000 med sikkerhed i selskabets ejendom Finsensvej 34, der har en bogført værdi på kr. 2.804.760, ejerpantebrev kr. 1.646.000 med sikkerhed i selskabets ejendom Fjellebrovang 16, der har en bogført værdi på kr. 3.294.141 samt pant i indestående på bankkonto nr. 6980325 kr. 2.200.675.