

Olpenitz Invest 3 ApS

Lykkesminde 9, 5330 Munkebo

CVR-nr. 40 56 10 21

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2023

Dirigent:

.....
Steen Lucchesi Petersen

Indhold

| | |
|----------------------------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Olpenitz Invest 3 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 27. marts 2023
Direktion:

.....
Steen Lucchesi Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Olpenitz Invest 3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Olpenitz Invest 3 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 27. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Navn | Olpenitz Invest 3 ApS |
| Adresse, postnr., by | Lykkesminde 9, 5330 Munkebo |
| CVR-nr. | 40 56 10 21 |
| Stiftet | 31. maj 2019 |
| Hjemstedskommune | Kerteminde |
| Regnskabsår | 1. oktober 2021 - 30. september 2022 |
| Direktion | Steen Lucchesi Petersen, Direktør |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er korttidsudlejning af fast ejendom i Tyskland samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 186.334 kr. mod et overskud på 48.304 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 276.228 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|------|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| | Bruttofortjeneste | 307.875 | 281.609 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -76.041 | -75.951 |
| | Resultat før finansielle poster | 231.834 | 205.658 |
| 3 | Finansielle indtægter | 2.983 | 0 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -136.310 | -86.654 |
| | Resultat før skat | 98.507 | 119.004 |
| 5 | Skat af årets resultat | 87.827 | -70.700 |
| | Årets resultat | 186.334 | 48.304 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 186.334 | 48.304 |
| | | 186.334 | 48.304 |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

| Note | kr. | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 5.872.867 | 6.280.763 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>173.023</u> | <u>237.905</u> |
| | | <u>6.045.890</u> | <u>6.518.668</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>6.045.890</u> | <u>6.518.668</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.524 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 26.695 | 2.197 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>0</u> | <u>14.441</u> |
| | | <u>29.219</u> | <u>16.638</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>216.772</u> | <u>184.995</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>245.991</u> | <u>201.633</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>6.291.881</u></u> | <u><u>6.720.301</u></u> |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Balance

| Note | kr. | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Anpartskapital | 40.000 | 40.000 |
| | Overført resultat | 236.228 | 49.894 |
| | Egenkapital i alt | <u>276.228</u> | <u>89.894</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 3.143.993 | 3.204.524 |
| | | <u>3.143.993</u> | <u>3.204.524</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 115.726 | 219.300 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 64.721 | 30.474 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.677.553 | 3.073.109 |
| | Skyldig selskabsskat | 4.671 | 93.000 |
| | Anden gæld | 8.989 | 10.000 |
| | | <u>2.871.660</u> | <u>3.425.883</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.015.653</u> | <u>6.630.407</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>6.291.881</u></u> | <u><u>6.720.301</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 40.000 | 1.590 | 41.590 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 48.304 | 48.304 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 40.000 | 49.894 | 89.894 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 186.334 | 186.334 |
| Egenkapital 30. september 2022 | 40.000 | 236.228 | 276.228 |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Olpenitz Invest 3 ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Lejeindtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 75 år |
|-----------|-------|

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne base-res primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. 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 diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

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 vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

| kr. | 2021/22 | 2020/21 |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 2.983 | 0 |
| | <u>2.983</u> | <u>0</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 81.142 | 15.297 |
| Andre finansielle omkostninger | 55.168 | 71.357 |
| | <u>136.310</u> | <u>86.654</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -523 | 70.700 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -87.304 | 0 |
| | <u>-87.827</u> | <u>70.700</u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|------------------|
| Kostpris 1. oktober 2021 | 6.296.993 | 324.416 | 6.621.409 |
| Overført | -396.737 | 0 | -396.737 |
| Kostpris 30. september 2022 | <u>5.900.256</u> | <u>324.416</u> | <u>6.224.672</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021 | 16.230 | 86.511 | 102.741 |
| Afskrivninger | 11.159 | 64.882 | 76.041 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2022 | <u>27.389</u> | <u>151.393</u> | <u>178.782</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | <u>5.872.867</u> | <u>173.023</u> | <u>6.045.890</u> |

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

7 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 40.000 kr. det seneste år.

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 2.443 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jovi Holding 2016 ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2022.

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.”

Steen Lucchesi Petersen

Direktion

På vegne af: Olpenitz Invest 3 ApS

Serienummer: 9ee79b78-ec6b-40ae-84e1-d1840f5837e8

IP: 93.184.xxx.xxx

2023-03-27 14:31:41 UTC



Steen Lucchesi Petersen

Dirigent

På vegne af: Olpenitz Invest 3 ApS

Serienummer: 9ee79b78-ec6b-40ae-84e1-d1840f5837e8

IP: 93.184.xxx.xxx

2023-03-27 14:31:41 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-27 15:09:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: 08ABA-ODE34-75QLE-2AKCM-GL0GS-L3GPN

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 tidsstempelt 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>