

# Oak3 Invest ApS

Papirmester Allé 20, 5250 Odense SV

CVR-nr. 40 73 72 51

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2024

Dirigent:

.....  
Robin Feddern

## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning  | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Ledelsesberetning  | 4  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 6  |
| Resultatopgørelse  | 6  |
| Balance  | 7  |
| Egenkapitalopgørelse   | 9  |
| Noter  | 10 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Oak3 Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. april 2024  
Direktion:

.....  
Robin Feddern  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Oak3 Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oak3 Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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 26. april 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard Sørensen  
statsaut. revisor  
mne32129

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                     |                                     |
|---------------------|-------------------------------------|
| Navn                | Oak3 Invest ApS                     |
| Adresse, postnr. by | Papirmester Allé 20, 5250 Odense SV |
| CVR-nr.             | 40 73 72 51                         |
| Stiftet             | 26. august 2019                     |
| Hjemstedskommune    | Odense                              |
| Regnskabsår         | 1. januar - 31. december            |
| Direktion           | Robin Feddern, direktør             |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele og foretage passiv kapitalanbringelse samt hermed beslægtede aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 232.347 kr. mod et overskud på 977.353 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 8.134.306 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.  | 2023            | 2022           |
|------|--|-----------------|----------------|
| 6    | Administrationsomkostninger                            | -6.250          | -6.250         |
|      | <b>Resultat af primær drift</b>                        | -6.250          | -6.250         |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  | -226.670        | 980.828        |
| 2    | Finansielle indtægter                                  | 11.838          | 0              |
| 3    | Finansielle omkostninger                               | -12.946         | -138           |
|      | <b>Resultat før skat</b>                               | -234.028        | 974.440        |
| 4    | Skat af årets resultat                                 | 1.681           | 2.913          |
|      | <b>Årets resultat</b>                                  | <b>-232.347</b> | <b>977.353</b> |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |                 |                |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -226.670        | 980.828        |
|      | Overført resultat                                      | -5.677          | -3.475         |
|      |  | <b>-232.347</b> | <b>977.353</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2023             | 2022             |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| 5    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                  |                  |
|      | Kapitalandele i dattervirksomheder           | 8.168.350        | 8.395.020        |
|      |  | <u>8.168.350</u> | <u>8.395.020</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>8.168.350</u> | <u>8.395.020</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                  |                  |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 231.818          | 0                |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                  | 1.619            | 1.405            |
|      |  | <u>233.437</u>   | <u>1.405</u>     |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>7.479</u>     | <u>4.709</u>     |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>240.916</u>   | <u>6.114</u>     |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>8.409.266</u> | <u>8.401.134</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | 2023             | 2022             |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>  |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                                     |                  |                  |
|      | Anpartskapital   | 40.002           | 40.002           |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 8.128.350        | 8.355.020        |
|      | Overført resultat                                      | -34.046          | -28.369          |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                               | <u>8.134.306</u> | <u>8.366.653</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                              |                  |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 |                  |                  |
|      | Anden gæld   | 274.960          | 34.481           |
|      |  | <u>274.960</u>   | <u>34.481</u>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                        | <u>274.960</u>   | <u>34.481</u>    |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                                  | <u>8.409.266</u> | <u>8.401.134</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                                      | Anpartskapital | Reserve for<br>nettopskrivning<br>efter indre<br>værdi metode | Overført resultat | I alt            |
|--|----------------|---|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023               | 40.002         | 8.355.020   | -28.369           | 8.366.653        |
| Overført via resultatdisponering         | 0              | -226.670  | -5.677            | -232.347         |
| <b>Egenkapital<br/>31. december 2023</b> | <b>40.002</b>  | <b>8.128.350</b>  | <b>-34.046</b>    | <b>8.134.306</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oak3 Invest ApS for 2023 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.

#### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Resultatopgørelsen

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

##### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

##### 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 indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

#### Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### 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.

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.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.  | 2023            | 2022                                      |
|--|-----------------|---|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>   |                 |   |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder  | 11.818          | 0   |
| Renteindtægter i øvrigt  | 20              | 0   |
|  | <u>11.838</u>   | <u>0</u>                                  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>  |                 |   |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder   | 12.946          | 0   |
| Renteomkostninger i øvrigt   | 0               | 138                                       |
|  | <u>12.946</u>   | <u>138</u>                                |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>  |                 |   |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst   | -1.619          | -1.405                                    |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år   | -62             | -1.508                                    |
|  | <u>-1.681</u>   | <u>-2.913</u>                             |
| <b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>   |                 |   |
| kr.  |                 | Kapitalandele i<br>dattervirksomhe<br>der |
| Kostpris 1. januar 2023  |                 | <u>40.000</u>                             |
| Kostpris 31. december 2023   |                 | <u>40.000</u>                             |
| Værdireguleringer 1. januar 2023   |                 | 8.355.020                                 |
| Årets resultat   |                 | -226.670                                  |
| Værdireguleringer 31. december 2023  |                 | <u>8.128.350</u>                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>   |                 | <u>8.168.350</u>                          |
| <b>Tilknyttede virksomheder</b>  |                 |   |
| <b>Navn</b>  | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel</b>                          |
| Nørregade 77 ApS   | Odense          | 100 %                                     |
| <b>6 Personaleomkostninger</b>   |                 |   |
| Virksomheden har ingen ansatte.  |                 |   |
| <b>7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>   |                 |   |
| Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Lærkedal ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter. |                 |   |
| <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                 |   |
| Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.  |                 |   |

# 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.”

## Robin Feddern

### Direktion

På vegne af: Oak3 Invest ApS

Serienummer: rf@aggruppen.dk

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-04-26 16:29:50 UTC



## Robin Feddern

### Dirigent

På vegne af: Oak3 Invest ApS

Serienummer: rf@aggruppen.dk

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-04-26 16:29:50 UTC



## Morten Schougård Sørensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: d603ddac-dda5-4ec5-bb9d-b2cdc858653a

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-26 18:18:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: QQPXG-ITVM2-ZAH00-68SL6-YKND2-D5JL2

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