

Prosperity Cashflow ApS
Axel Kiers Vej 16A
8270 Højbjerg
CVR-nr. 40 80 65 47

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5. juli 2024

Jesper Flindt Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 5. juli 2024

Direktion

Jesper Flindt Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Prosperity Cashflow ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Prosperity Cashflow ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 5. juli 2024

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21

Frank Lyng Jensen
Registreret revisor
mne10948

Selskabsoplysninger

Selskabet

Prosperity Cashflow ApS
Axel Kiers Vej 16A
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 40 80 65 47

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jesper Flindt Nielsen, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1 th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, herunder investering i selskaber, aktier, værdipapirer og fast ejendom samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.155.807, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.214.040.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prosperity Cashflow ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

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

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

| | | Restværdi |
|------------------|-------|------------------|
| Øvrige bygninger | 50 år | 525.000 kr. |

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholds- mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og posi- tiv 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes ved- taget inden godkendelsen af årsrapporten for Prosperity Cashflow ApS, bindes ikke på opskrivningsreser- ven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirk- somheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforring- else, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrø- rende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskriv- ning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Prosperity Cashflow ApS 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 samt for betalte aconto- skatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 172.874 | 124.950 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | -67.715 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 105.159 | 124.950 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 872.531 | 716.427 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | -16.995 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 443.538 | -411.290 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -142.670 | -134.075 |
| Resultat før skat | | 1.261.563 | 296.012 |
| Skat af årets resultat | 3 | -105.756 | 92.214 |
| Årets resultat | | 1.155.807 | 388.226 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -780.664 | 716.427 |
| Overført resultat | | 1.936.471 | -328.201 |
| | | 1.155.807 | 388.226 |

Balance pr. 31. december 2023

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 3.843.010 | 3.910.725 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.843.010 | 3.910.725 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.199.106 | 1.326.575 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | | 153.055 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.352.161 | 1.326.575 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.195.171 | 5.237.300 |
| Selskabsskat | | 0 | 92.000 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 248.950 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.878 | 0 |
| Tilgodehavender | | 258.828 | 92.000 |
| Værdipapirer | | 646.904 | 223.310 |
| Værdipapirer | | 646.904 | 223.310 |
| Likvide beholdninger | | 60.571 | 42.413 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 966.303 | 357.723 |
| Aktiver i alt | | 7.161.474 | 5.595.023 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 950.000 | 1.730.664 |
| Overført resultat | | 2.214.040 | 277.569 |
| Egenkapital | | <u>3.214.040</u> | <u>2.058.233</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 2.476.938 | 2.557.539 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>2.476.938</u> | <u>2.557.539</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 80.600 | 78.454 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.000 | 2.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.110.068 | 898.297 |
| Selskabsskat | | 105.778 | 0 |
| Anden gæld | | 170.050 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.470.496</u> | <u>979.251</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.947.434</u> | <u>3.536.790</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>7.161.474</u></u> | <u><u>5.595.023</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|---|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 1.730.664 | 277.569 | 2.058.233 |
| Årets resultat | 0 | -780.664 | 1.936.471 | 1.155.807 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 950.000 | 2.214.040 | 3.214.040 |

Noter

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|---------------|-------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 67.715 | 0 |
| | 67.715 | 0 |

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 28.650 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 114.020 | 134.075 |
| | 142.670 | 134.075 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 105.756 | -92.000 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -214 |
| | 105.756 | -92.214 |

4 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. januar 2023 | Gæld 31. december 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.635.993 | 2.557.538 | 80.600 | 2.132.000 |
| | 2.635.993 | 2.557.538 | 80.600 | 2.132.000 |

5 Eventualforpligtelser**Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor tredjemand.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Flindt Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Flindt Nielsen

Direktør

ID: 6582a782-c1e2-4fae-b102-53f6c761dd3

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:34:43

Underskrevet med MitID



Jesper Flindt Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Flindt Nielsen

Dirigent

ID: 6582a782-c1e2-4fae-b102-53f6c761dd3

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:34:43

Underskrevet med MitID



Frank Lyng Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Lyng Jensen

Registreret revisor

På vegne af Leif Mikkelsen & Partnere A/S

ID: ea6b8007-0184-450f-a7c8-50178efc2ac9

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:42:38

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 11ac7dzjuXg251935581