

Makazi Invest ApS
(CVR-nr. 43 16 25 43)Stendyssen 24
5250 Odense SV**ÅRSRAPPORT 2022/23**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2023

Dirigent

Jannick Skytte

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 29. marts 2022 – 30. april 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 30. april 2023, aktiver | 9 |
| Balance pr. 30. april 2023, passiver | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 14 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. marts 2022 – 30. april 2023 for Makazi Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. marts 2022 – 30. april 2023.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. september 2023

Direktion:

Jannick Skytte

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Makazi Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Makazi Invest ApS for regnskabsåret 29. marts 2022 – 30. april 2023 på grundlag af Makazi Invest ApS bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. september 2023

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Makazi Invest ApS
Stendyssen 24
5250 Odense SV

CVR-nr.: 43 16 25 43
Stiftet: 29. marts 2022
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Direktion Jannick Skytte

Revision **SØBY REVISORER A/S**
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Makazi Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår. Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når der ifølge lejekontrakt er opstået et krav på husleje. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder årets driftsomkostninger vedrørende ejendomme.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommene. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
29. MARTS 2022 - 30. APRIL 2023

| <u>Note</u> | <u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u> | <u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u> |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. BRUTTOFORTJENESTE | 127.016 | 0 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | 0 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 127.016 | 0 |
| 2. Finansielle omkostninger | -55.091 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | 71.925 | 0 |
| 3. Skat af årets resultat | -15.824 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>56.101</u> | <u>0</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Overført resultat | 56.101 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | <u>56.101</u> | <u>0</u> |

BALANCE PR. 30. APRIL 2023

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>2022/23 i</u> <u>hele kr.</u> | <u>2021/22 i</u> <u>1.000 kr.</u> |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver: | | |
| Investeringsejendomme | 1.944.188 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>1.944.188</u> | <u>0</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| Likvide beholdninger | 144.820 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>144.820</u> | <u>0</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>2.089.008</u></u> | <u><u>0</u></u> |

BALANCE PR. 30. APRIL 2023

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2022/23 i hele kr. | 2021/22 i 1.000 kr. |
|--|-------------------------|------------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| Anpartskapital | 40.000 | 0 |
| Overført resultat | 56.101 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>96.101</u> | <u>0</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.320 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | <u>1.320</u> | <u>0</u> |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| 5. Prioritetsgæld | 1.400.000 | 0 |
| | <u>1.400.000</u> | <u>0</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| 5. Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 55.125 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 509.958 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 14.504 | 0 |
| Anden gæld | 12.000 | 0 |
| | <u>591.587</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>1.991.587</u> | <u>0</u> |
| PASSIVER I ALT | <u><u>2.089.008</u></u> | <u><u>0</u></u> |

6. **AKTIVER OG FORPLIGTELSER INDREGNET TIL DAGSVÆRDI**7. **EVENTUALPOSTER**8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**9. **NÆRTSTÅENDE PARTER**10. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022/23 i hele kr. | 2021/22 i 1.000 kr. |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital: | | |
| Saldo primo | 40.000 | 0 |
| Saldo ultimo | 40.000 | 0 |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 0 | 0 |
| Årets resultat | 56.101 | 0 |
| Saldo ultimo | 56.101 | 0 |
| Foreslået udbytte: | | |
| Saldo primo | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL, ULTIMO | 96.101 | 0 |

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

| | 2022/23 i hele kr. | 2021/22 i 1.000 kr. |
|--|-----------------------|------------------------------------|
| 2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| Renteomkostninger m.v. i øvrigt | 35.477 | 0 |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 19.614 | 0 |
| | <u>55.091</u> | <u>0</u> |
| 3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 14.504 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 1.320 | 0 |
| | <u>15.824</u> | <u>0</u> |
| 4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | <u>Investerings- ejendomme</u> |
| Kostpris 29. marts 2022 | | 0 |
| Årets tilgang | | 2.408.376 |
| Årets afgang | | 464.188 |
| Kostpris 30. april 2023 | | <u>1.944.188</u> |
| Dagsværdireguleringer 29. marts 2022 | | 0 |
| Tilbageførsel af op-/nedskrivninger | | 0 |
| Årets dagsværdireguleringer | | <u>0</u> |
| Dagsværdireguleringer 30. april 2023 | | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023 | | <u>1.944.188</u> |

NOTER

Note

4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER: (fortsat)

Fastsættelse af dagsværdi er baseret på et forventet normaliseret driftsresultat og et afkastkrav på 6,8 procent. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til den enkelte ejendoms beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.

Der er på balancedagen indgået lejekontrakter på alle enheder, og deraf budgetterede lejeindtægter. Driftsomkostninger er anslået med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå driften af investeringsejendommene i et normal-år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse, for at opretholde ejendommene i den nuværende vedligeholdelsesstand. Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af dagsværdien på investeringsejendommene.

5. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

| | <u>29/3 2022</u> gæld i alt | <u>30/4 2023</u> gæld i alt | <u>Afdrag</u> næste år | <u>Restgæld</u> efter 5 år |
|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld..... | 0 | 1.400.000 | 0 | 1.400.000 |
| | <u>0</u> | <u>1.400.000</u> | <u>0</u> | <u>1.400.000</u> |

6. AKTIVER OG FORPLIGTELSER INDREGNET TIL DAGSVÆRDI:

Beholdningen af værdipapirer og kapitalandele består udelukkende af børsnoterede aktier og obligationer, der handles på et reguleret marked.

| | <u>Dagsværdi</u> ultimo | <u>Årets</u> urealiserede gevinster i resultatopg. | <u>Årets</u> urealiserede tab i resultatopg. | <u>Årets ændring</u> i dagsværdi indregnet i reserven |
|---|----------------------------|---|---|--|
| Investeringsejendomme, beboelse..... | 1.944.188 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>1.944.188</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

NOTER

Note

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Safe Marine Service Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 1.400, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør tkr. 1.944.

9. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

Safe Marine Service Holding ApS
Stendyssen 24
5250 Odense SV

10. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Ingen.

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.

Jannick Skytte

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jannick Skytte

Dirigent

ID: 3fa2e540-23ae-4bc1-9768-17851b6d3636

Tidspunkt for underskrift: 10-10-2023 kl.: 10:39:02

Underskrevet med MitID



Jannick Skytte

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jannick Skytte

Direktør

ID: 3fa2e540-23ae-4bc1-9768-17851b6d3636

Tidspunkt for underskrift: 10-10-2023 kl.: 10:39:02

Underskrevet med MitID



Peder Grønnegaard Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peder Grønnegaard Rasmussen

Revisor

ID: b9b23ae6-98d0-48b0-b95b-73968851dec1

Tidspunkt for underskrift: 10-10-2023 kl.: 11:02:46

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b.1fa74jhZjy250976538

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.