

PROSPERITAS ApS

c/o Jens Hahn-Petersen
Rungsted Strandvej 197A
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 31 87 41 22

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

20. juni 2023

Jens Jørgen Hahn-Petersen
dirigent

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Indhold

Ledelsespåtegning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PROSPERITAS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 20. juni 2023

Direktion:

Jens Jørgen Hahn-Petersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PROSPERITAS ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PROSPERITAS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 for 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 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 revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. juni 2023

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

PROSPERITAS ApS
c/o Jens Hahn-Petersen
Rungsted Strandvej 197A
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.:	31 87 41 22
Stiftet:	2. december 2008
Hjemstedskommune:	Hørsholm
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Jens Jørgen Hahn-Petersen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for strategisk og finansiell rådgivning, investering i og ejerskab af værdipapirer og kapitalandele, og i anden forbindelse hermed stående virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2022.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på 43.063.714 kr., sammenlignet med 1.830.409 kr. i 2021. Virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 41.446.702 kr., sammenlignet med 7.682.753 kr. pr. 31. december 2021.

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2022	2021
Bruttotab		-31.473	-25.909
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		43.204.279	1.869.407
Andre finansielle indtægter		0	1.333
Øvrige finansielle omkostninger		-109.092	-14.422
Resultat før skat		43.063.714	1.830.409
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>43.063.714</u>	<u>1.830.409</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret		9.185.365	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.000.000	114.400
Overført resultat		28.878.349	1.716.009
		<u>43.063.714</u>	<u>1.830.409</u>

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser	3	4.701.158	4.517.605
Anlægsaktiver i alt		<u>4.701.158</u>	<u>4.517.605</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		550.000	0
Andre tilgodehavender		0	375.000
		<u>550.000</u>	<u>375.000</u>
Likvide beholdninger		<u>38.699.093</u>	<u>2.840.898</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>39.249.093</u>	<u>3.215.898</u>
AKTIVER I ALT		<u>43.950.251</u>	<u>7.733.503</u>

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		36.321.702	7.443.353
Forslag til udbytte for regnskabsåret		5.000.000	114.400
Egenkapital i alt		<u>41.446.702</u>	<u>7.682.753</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.500	23.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter		2.480.049	27.000
		<u>2.503.549</u>	<u>50.750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.503.549</u>	<u>50.750</u>
PASSIVER I ALT		<u>43.950.251</u>	<u>7.733.503</u>

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	7.443.353	114.400	7.682.753
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	28.878.349	14.185.365	43.063.714
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-9.185.365	-9.185.365
Egenkapital 31. december 2022	<u>125.000</u>	<u>36.321.702</u>	<u>5.000.000</u>	<u>41.446.702</u>

PROSPERITAS ApS
Årsrapport 2022
CVR-nr. 31 87 41 22

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PROSPERITAS ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i kapitalinteresser, der måles til kostpris, indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå 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 selskabets kreditrisikostyringspolitik. 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

3 Finansielle anlægsaktiver

Navn/retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Kapitalinteresser:				
CC II Management Invest 2017 GP ApS	København	27,50%	149.382	32.820
CataCap General Partner II ApS	København	27,50%	152.195	2.841
CATACAP GENERAL PARTNER I ApS	København	27,27%	174.554	5.648
CC II Management Invest I K/S	København	27,27%	-120.445	-39.755
Catacap Management A/S	København	27,27%	13.757.473	-2.406.810
Catacap GP ApS	København	33,33%	1.702.947	27.645.824
CC II Management Invest II K/S	København	27,27%	56.612.903	-117.797
			<u>72.429.009</u>	<u>25.122.771</u>

Stemmerettighederne for CC II Management Invest 2017 GP ApS er 27,50%
Stemmerettighederne for CataCap General Partner II ApS er 27,50%
Stemmerettighederne for CATACAP GENERAL PARTNER I ApS er 27,27%
Stemmerettighederne for CC II Management Invest I K/S er 18,67%.
Stemmerettighederne for Catacap Management A/S er 27,27%
Stemmerettighederne for Catacap GP er 0%.
Stemmerettighederne for CC II Management Invest II K/S er 11,23%.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Prosperitas ApS har indgået co-investerings aftaler med et resttilsagn på 13 mio. kr. pr. 31 december 2022.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser, ud over hvad der følger af den ordinære drift.