

OPP NAU Komplementar ApS

(CVR-nr. 42 95 67 75)

Smakkedalen 8
2820 Gentofte

Regnskabsperiode 7. januar - 31. december 2022

Årsrapport for 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 27. februar 2023

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

3

Påtegninger

Ledelsespåtegning

4

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 7. januar – 31. december

8

Balance pr. 31. december

9

Egenkapitalopgørelse

11

Noter

12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

OPP NAU Komplementar ApS
Smakkedalen 8
2820 Gentofte
Danmark

CVR-nummer: 42 95 67 75
Regnskabsår: 7. januar – 31. december
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Søren Møller-Larsson

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Koncernforhold

OPP NAU Komplementar er ejet af:

AkademikerPension
Smakkedalen 8
2820 Gentofte

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at være komplementar for OPP NAU P/S, der investerer i ejendomsprojekter.

Resultatudvikling

Årets resultat, udviser et underskud på 58 t.kr., selskabets ledelse anser resultatet som tilfredsstillende, baseret på den planlagte aktivitet for året.

Ejerforhold

OPP NAU Komplementar ApS ejes af AkademikerPension (100%).

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke fra balancedagen og frem til årsrapportens underskrift indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

Selskabets aktivitet er at være komplementar for partnerselskabet som nævnt ovenfor. Aktiviteten forventes at være uændret i 2023. Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 7. januar – 31. december 2022 for OPP NAU Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet, efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet kan påvirkes af.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 27. februar 2023

Direktion:

Søren Møller-Larsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i OPP NAU Komplementar ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OPP NAU Komplementar ApS for regnskabsåret 07.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.01.2022 - 31.12.2022 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 selskabets 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 selskabet, 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. Fejlinformation 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 27. februar 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Michael Thorø Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35823

Kristian Ehrenreich Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 46662

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

(i 1.000 kr.)

	Note	07.01.2022 - 31.12.2022
Nettoomsætning		10
Eksterne omkostninger	2	-84
Resultat før finansielle poster		-74
Resultat før skat		-74
Skat af årets resultat		16
Årets resultat		-58
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-
Overført resultat		-58
Disponeret, i alt		-58

BALANCE PR. 31. DECEMBER

(i 1.000 kr.)

	Note	07.01.2022 - 31.12.2022
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		116
Tilgodehavender, i alt		116
Likvide beholdninger, i alt		50
Omsætningsaktiver, i alt		166
Aktiver, i alt		166
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital		140
Overført resultat		-58
Egenkapital, i alt		82
Anden gæld, herunder skyldig selskabsskat		84
Kortfristede gældsforpligtelser, i alt		84
Passiver, i alt		166
Anvendt regnskabspraksis	1	
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	3	

EGENKAPITALOPGØRELSE

(i 1.000 kr.)

07.01.2022 - 31.12.2022

Selskabskapital ved stiftelse	40
Årets kapitalforøgelse	<u>10</u>
Selskabskapital 31. december	<u>50</u>
 Overkurs ved emission	
Overkurs ved emission i året	<u>90</u>
Overkurs ved emission 31. december	<u>90</u>
 Overført resultat	<u>-58</u>
Overført resultat 31. december	<u>-58</u>
 Egenkapital 31. december	<u>82</u>

NOTER

Note 1

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Beløb i resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter præsenteres i hele t.kr. Hvert tal afrundes for sig, og der kan derfor forekomme mindre afvigelser mellem de anførte totaler og summen af de underliggende tal.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for det ultimative moderselskab AkademikerPension, Smakkedalen 8, 2820 Gentofte, hvor koncernregnskabet kan rekvireres.

Generelt om indregning og måling

Alle indtægter og udgifter, der vedrører regnskabsperioden, indregnes i resultatopgørelsen uanset betalings-tidspunktet.

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.

Ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser tages der hensyn til oplysninger, der fremkommer efter balancedagen, men inden regnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, som er opstået på balance-dagen.

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter kommanditistens risikobetaling til selskabet for at stille egenkapital til rådighed som komplementaren.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til selskabsadministration og revision.

NOTER

Note 1

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter fra bankkonto

Øvrige finansielle poster.

Renteudgifter omfatter negative renter af bankindeståender.

Skat

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes indledningsvis til kostpris og efterfølgende til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes indledningsvis til kostpris og måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Note 2

Eksterne omkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget personale ud over direktionen.
Der er ikke betalt vederlag til direktionen.

Note 3

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Som komplementar for OPP NAU P/S hæfter selskabet ubegrænset for eventuelle forpligtelser i dette selskab.