

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS Treuhandgesellschaft mbH,
Berliner Allee 27-29, 40212 Düsseldorf

Herr
Mustermann
Musterstraße 123
12345 Musterstadt
Deutschland

Fonds: Prorendita V
Kundennummer:

Telefon: 0211 13608 - 300
Telefax: 0211 13608 - 445
E-Mail: anlegerbetreuung@ideenkapital.de

Datum: 17.11.2023

PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG

Ihre Beteiligungsquote am Fonds: 0,0549 %

Sehr geehrter Herr Mustermann,

im Namen und Auftrag der persönlich haftenden und geschäftsführenden Gesellschafterin Ihrer Fondsgesellschaft, der PRORENDITA FÜNF Verwaltungsgesellschaft mbH, möchten wir Sie mit diesem Schreiben über das Geschäftsjahr 2022 informieren. Bitte berücksichtigen Sie, dass dieses Schreiben alle wesentlichen Informationen zu Ihrer Beteiligung enthält und eine gesonderte Geschäftsberichtsbrochure nicht versendet wird.

1. Geschäftsbericht 2022 und Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

*Prorendita Five Limited**

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnten Rückflüsse aus 37 unmittelbar vor Fälligkeit veräußerten Policen in Höhe von 1.664.838 GBP erzielt werden. Demgegenüber standen Kosten in Höhe von 1.121.571 GBP, die sich insbesondere aus den ursprünglich gezahlten Kaufpreisen für die Policen sowie den bis zum Zeitpunkt der Veräußerung gezahlten Prämien zusammensetzen. Somit wurde für das Geschäftsjahr 2022 ein Jahresüberschuss in Höhe von 543.267 GBP generiert. Das Jahresergebnis zeigt sich im Vergleich zum Vorjahr (VJ: -360.946 GBP) deutlich verbessert, da im Geschäftsjahr 2021 einmalig Rückstellungen für vertraglich vereinbarte Abschlusszahlungen am Ende der Fondslaufzeit gebildet wurden.

Insgesamt wurden bis zum Jahresende 2022 seit Auflage des Fonds 2.067 Policen veräußert und eine Rendite (IRR) in Höhe von 2,6 % p.a. generiert.

**Quelle: Prorendita Five Limited, Group Financial Statements for the year ended 31 December 2022.*

Ihre Fondsgesellschaft: PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG

Beigefügt übersenden wir Ihnen die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung Ihrer Fondsgesellschaft für das Geschäftsjahr 2022. Für das Berichtsjahr weist die Fondsgesellschaft ein positives Jahresergebnis in Höhe von 818.399,56 EUR aus (VJ: -95.160,57 EUR). Aufgrund der schlechten Entwicklung des EUR/GBP Wechselkurses im

Geschäftsjahr 2022 sind die sonstigen betrieblichen Aufwendungen deutlich gestiegen. Durch die Verschlechterung des Wechselkurses entstanden im vergangenen Geschäftsjahr Aufwendungen für Währungsumrechnungen in Höhe von 154 TEUR (VJ: Ertrag in Höhe von 66 TEUR). Trotz der zuvor geschilderten gestiegenen Aufwendungen hat sich das Jahresergebnis der Gesellschaft gegenüber dem Vorjahr deutlich verbessert. Ursächlich hierfür sind die Erträge aus Beteiligungen in Höhe von 1.121 TEUR, die aus einem Kapitalabruf von der britischen Gesellschaft resultieren.

Ausblick Liquidation

Nach dem Verkauf der noch im Bestand verbliebenen 54 Versicherungspolice n endet die Fondslaufzeit wie geplant mit Ablauf des 31.12.2023. Im Anschluss beginnt der Liquidator in Großbritannien die britische Gesellschaft abzuwickeln. Dieser Prozess nimmt erfahrungsgemäß über ein Jahr in Anspruch, da nach Beginn der Liquidation innerhalb eines Zeitraums von 12 Monaten alle Schulden und Zinsen beglichen werden müssen und anschließend das britische Finanzamt der Löschung der Gesellschaft zustimmen muss. Insbesondere die Freigabe des Finanzamtes zur Löschung kann unsererseits zeitlich nicht beeinflusst werden.

Im Rahmen der Abwicklung wird die verfügbare Restliquidität der britischen Gesellschaft an die deutsche Gesellschaft ausgeschüttet. Sobald nach der Freigabe des britischen Finanzamtes abschließend das Stammkapital an die deutsche Gesellschaft ausgekehrt wurde, können die für die geordnete Liquidation notwendigen Schritte eingeleitet werden. Soweit sich keine unvorhergesehenen Verzögerungen ergeben, die außerhalb unseres Einflussbereiches liegen, strebt das Fondsmanagement an die PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG bis Ende des dritten Quartals 2025 vollständig abzuwickeln und die Schlus sausschüttung an die Anleger vorzunehmen.

2. Bericht des Steuerberaters, erbschaft- bzw. schenkungssteuerliche sowie steuerliche Werte 2022

Diesem Schreiben beige fügt erhalten Sie die vom Steuerberater der Fondsgesellschaft ermittelten steuerlichen Werte zu Ihrem Anteil an der Fondsgesellschaft für das Jahr 2022. In dieser Anlage sind auch die erbschaft- bzw. schenkungssteuerlichen Werte 2022 für Ihren Anteil enthalten.

Diese Mitteilung ist für Ihre Unterlagen bestimmt. Ihr Wohnsitzfinanzamt wird im Zuge der gesonderten und einheitlichen Feststellung von Besteuerungsgrundlagen über die veranlagten Werte informiert. Zudem erhalten Sie als Anlage den Bericht des Steuerberaters für das Geschäftsjahr 2022.

3. Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2022

Wir freuen uns Ihnen mitteilen zu dürfen, dass Ihrer Gesellschaft ausschüttungsfähige Bar-mittel in Höhe von 1,4 Mio. EUR zur Verfügung stehen.

Für Ihren Anteil ergibt sich in diesem Jahr folgender Auszahlungsbetrag (Ausschüttung nur in EUR!):

Kommanditeinlage	30.000	EUR
Beteiligungsquote (in % des Kommanditkapitals)	0,0549	%
Auszahlungsbetrag	768,47	EUR

Die Auszahlung erfolgt voraussichtlich im dritten Quartal 2023 als SEPA Überweisung. **Uns liegen die nachfolgenden Bankverbindungsdaten für Sie vor. Bitte überprüfen Sie diese sorgfältig und teilen Sie uns etwaige Änderungen auf dem beigefügten Formular bis zum 15.09.2023 postalisch, per Fax (Nr. +49 (0)211/136 08-445) oder per E-Mail an anlegerbetreuung@ideenkapital.de mit.** Bitte beachten Sie, dass Sie bei Mitteilung per E-Mail stets das beigefügte Formular mit-schicken müssen, damit eine Bearbeitung erfolgen kann.

Ihre vorliegenden Bankverbindungsdaten:

Empfängerbank	Musterbank
IBAN	DEXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX
SWIFT / BIC	XXXXXXXXXX
Kontoinhaber	Mustermann, Max

Die Überweisung erfolgt wie im Vorjahr ausschließlich in EUR. Sollten Sie bisher ein GBP-Fremdwährungskonto angegeben haben, so bitten wir Sie uns für die anstehende Ausschüttung ein EUR-Konto mitzuteilen. Dadurch können entstehende Umrechnungsgebühren seitens der Bank oder Wechselkursdifferenzen vermieden werden. Bitte beachten Sie, dass andernfalls die entstehenden Umrechnungsgebühren oder Wechselkursdifferenzen vom Anleger zu tragen sind.

4. Steuerliche Veranlagung Ihrer britischen Einkünfte

Wie in den Vorjahren ist die britische Handelsgesellschaft, PRORENDITA FIVE LP verpflichtet, dem britischen Finanzamt das steuerliche Ergebnis eines jeden Gesellschafters zu melden. In Abstimmung zwischen dem britischen Steuerberater der Gesellschaft, Milne Craig Chartered Accountants, und der britischen Finanzbehörde kann dies für natürliche Personen im Rahmen einer Sammelsteuererklärung erfolgen, in der jeder Gesellschafter erfasst wird, sofern er die drei folgenden Kriterien (1+2+3.a oder 1+2+3.b) erfüllt:

- 1. Keine weiteren in Großbritannien steuerpflichtigen Einkünfte oder Fremdbeteiligungen (d.h. andere als PRORENDITA Fonds) im aktuellen Steuerjahr vom 6.4.2022 bis 5.4.2023**
- 2. Im aktuellen Steuerjahr insgesamt weniger als 183 Tage in Großbritannien verbracht**
- 3.a Falls in keinem der drei Vorjahre Ansässigkeit in Großbritannien bestand, im aktuellen Steuerjahr weniger als 46 Tage in Großbritannien verbracht**

3.b Falls in mindestens einem der drei Vorjahre Ansässigkeit in Großbritannien bestand, im aktuellen Steuerjahr weniger als 16 Tage in Großbritannien verbracht

Für die meisten Privatanleger treffen die drei Kriterien (1+2+3.a oder 1+2+3.b) zu. Sofern wir keine anders lautende schriftliche Mitteilung von Ihnen erhalten, gehen wir davon aus, dass dies auch für Sie der Fall ist und Sie am Sammelsteuerverfahren teilnehmen möchten. In diesem Fall haben Sie nichts weiter zu veranlassen. Sollten Sie mehrfach an PRORENDITA Fonds III-V beteiligt sein, ist ebenfalls nichts weiter zu veranlassen, da die Fonds der britischen Finanzbehörde als eine Einkommensquelle betrachtet werden und es keiner individuellen Einkommenssteuererklärung bedarf.

Sollte einer der o.g. Punkte nicht für Sie zutreffend sein, z.B. wenn Sie weitere Einkünfte in Großbritannien erzielen, sind Sie als Anleger verpflichtet, dem britischen Finanzamt eine individuelle Steuererklärung/Steueranlagen einzureichen. Wenn Sie sich unsicher hinsichtlich einer früheren Ansässigkeit gem. der Punkte 3.a oder 3.b sind, sollten Sie dies genauer durch einen Steuerberater überprüfen lassen.

Bitte teilen Sie uns in diesem Fall schriftlich mit, ob Sie

- a. den Steuerberater der Gesellschaft, Milne Craig Chartered Accountants, mit der Erstellung der britischen Steuererklärung beauftragen möchten. Gerne informieren wir Milne Craig entsprechend

oder

- b. einen anderen Steuerberater mit der Erstellung der Steuererklärung beauftragen und Sie dazu von uns die britischen steuerlichen Ergebnisse benötigen. In diesem Fall erhalten Sie im Herbst die steuerliche Ergebnismitteilung (Partnership Page) von uns zugesandt.

Sollten Sie bislang keinen Steuerberater beauftragt haben, so stellen wir bei Interesse gerne den Kontakt zu dem mit uns kooperierenden Steuerberater, Milne Craig Chartered Accountants, Abercorn House, 79 Renfrew Road, Paisley PA3 4DA Großbritannien, her. Die Bearbeitungsgebühren für die Erklärung sämtlicher britischer Einkünfte betragen dort 200,00 GBP inklusive britischer Mehrwertsteuer.

Für den Fall, dass Sie in den Vorjahren aufgrund von zwei oder mehr Beteiligungen eine Steuerpflicht hatten, für das aktuelle Steuerjahr aber nur noch die eine Beteiligung halten und daher theoretisch die Voraussetzungen für die Teilnahme am Sammelverfahren erfüllen, werden die britischen Steuerbehörden die Steuernummer oder Aufforderung zur Abgabe der Erklärung nicht automatisch löschen. Es müsste in diesem Fall ein separater Antrag gestellt werden, um die Abgabepflicht zu beenden. Es kann leider nicht immer garantiert werden, dass dem Antrag zur Nichtabgabe stattgegeben wird. Dementsprechend bitten wir zwecks Weitergabe an unseren britischen Steuerberater um frühzeitige entsprechende Information bis zum **18.08.2023**

Beteiligte **juristische Personen** können nicht an der Sammelsteuererklärung teilnehmen. Sie erhalten im Herbst automatisch die steuerliche Ergebnismitteilung (Partnership Page) von uns zugesandt.

5. Abfrage Sonderbetriebsausgaben für 2022 und Stammdaten

Für die deutsche Steuererklärung Ihrer Fondsgesellschaft erhalten Sie auch bereits das Formular zur Geltendmachung entstandener Sonderbetriebsausgaben für das Jahr 2022. **Sofern Sie derartige Positionen geltend machen möchten, senden Sie uns das Formular bitte vervollständigt und unterschrieben unter Beifügung der Originalbelege**

bis zum 18.08.2023 zurück.

Es bedarf keiner Rücksendung, wenn Ihnen keine Sonderbetriebsausgaben entstanden sind.

Aufgrund in der Vergangenheit gemachter Erfahrungen mit dem Finanzamt wird die Anerkennung der Aufwendungen vereinfacht, wenn Sie Ihre Belege im Original mit einreichen. Außerdem bitten wir Sie, die von uns gespeicherten Daten auf ihre Richtigkeit hin zu überprüfen. Sollten sich Änderungen Ihrer Daten ergeben haben, senden Sie uns bitte das aktualisierte Formular zurück.

Um auch in Zukunft sicherzustellen, dass Sie stets über die Geschäftsentwicklung und die Schlusssausschüttung am Ende der Liquidation informiert werden, finden Sie auf dem beiliegenden Stammdatenblatt die uns für Ihren Anteil vorliegenden Stammdaten. Bitte überprüfen Sie diese sorgfältig und teilen Sie uns etwaige Änderungen auf dem beigefügten Formular postalisch, per Fax (Nr. +49 (0)211/13608-445) oder per E-Mail an anlegerbetreuung@ideenkapital.de mit.

6. Gesellschafterbeschlüsse im Umlaufverfahren

Gemäß den Regelungen des § 9 Abs. 8 des Gesellschaftsvertrages hat uns die Fondsgeschäftsführung beauftragt, die Gesellschafterbeschlüsse für das Geschäftsjahr 2022 im schriftlichen Umlaufverfahren durchzuführen.

Ihre fristwahrende Stimmabgabe ist sichergestellt, wenn Ihr Stimmzettel mit einem Poststempel oder einem Faxempfangsbericht eingeht, der kein späteres Datum als den letzten Abstimmungstag ausweist. Wir bitten Sie, den ausgefüllten und unterschriebenen Stimmzettel bis spätestens zum letzten Abstimmungstag, den

18.08.2023

an uns zurückzusenden. Selbstverständlich können Sie uns den Stimmzettel auch gerne per Fax (Nr. +49 (0)211/136 08-445) oder E-Mail an anlegerbetreuung@ideenkapital.de zusenden. Das Abstimmungsergebnis werden wir Ihnen nach Auswertung der Stimmabgabe schriftlich mitteilen.

Die Beschlussfassung erfolgt mit einfacher Mehrheit der abgegebenen Stimmen. Nicht fristgerecht abgegebene Stimmen werden gemäß § 9 Abs. 8 des Gesellschaftsvertrags bei der Abstimmung nicht berücksichtigt und gelten ebenso wie Enthaltungen gemäß § 9 Abs. 7 als nicht abgegeben.

Sofern Sie an der Beschlussfassung nicht teilnehmen und auch nicht die eingeräumte Vollmacht zur Ausübung Ihres Stimmrechts durch die Treuhandkommanditistin vor dem Ende

der Abstimmung schriftlich widerrufen, ist die Treuhandkommanditistin gemäß § 9 Abs. 6 des Gesellschaftsvertrages i.V.m. den § 5 Abs. 2 und § 5 Abs. 4 des Treuhand- und Beteiligungsverwaltungsvertrages unter Berücksichtigung Ihrer Interessen sowie unter Beachtung der Treuepflichten gegenüber den übrigen Gesellschaftern und Treugebern verpflichtet, das Stimmrecht für Sie auszuüben. Auf der Grundlage der vorliegenden Informationen wird sie in diesem Umfang für die Annahme der Beschlussvorschläge stimmen.

Für Fragen stehen wir Ihnen selbstverständlich sehr gerne zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS Treuhand GmbH



i. A. Dustin Spiecker
Fondsbetreuer



i. A. Julian Bohnert
Fondsbetreuer

Anlagen

- Gesellschafterbeschlüsse für das Geschäftsjahr 2022
- Formular Sonderbetriebsausgaben 2022
- Stammdatenformular
- Jahresabschluss zum 31.12.2022
- Bericht des Steuerberaters, erbschaft- bzw. schenkungssteuerliche sowie steuerliche Werte 2022

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS**Treuhandgesellschaft mbH**

Prorendita V | ULV 2022

Berliner Allee 27-29

40212 Düsseldorf

Fonds: PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG

Kundennummer: XXXXXXXX

Telefon: 0211 13608 - 300

Telefax: 0211 13608 - 445

E-Mail: anlegerbetreuung@ideenkapital.de

Datum: 17.11.2023

Achtung Terminsache: Rückmeldung bitte bis 18.08.2023**Gesellschafterbeschlüsse für das Geschäftsjahr 2022**

Anteilsnummer: XXXX

Ich, der/die unterzeichnende Gesellschafter/in erkläre zu den nachfolgenden Beschlüssen meine:
(Zutreffendes bitte ankreuzen.)

	Zustimmung	Ablehnung	
Top 1	☐	☐	Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 gemäß § 9 Abs. 2 (b) des Gesellschaftsvertrags Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 818.399,56 EUR wird festgestellt.
Top 2	☐	☐	Entlastung der persönlich haftenden Gesellschafterin, der PRORENDITA FÜNF Verwaltungsgesellschaft mbH gemäß § 9 Abs. 2 (e) des Gesellschaftsvertrags Der persönlich haftenden Gesellschafterin, der PRORENDITA FÜNF Verwaltungsgesellschaft mbH, ihren Geschäftsführern und Prokuristen, wird für das Geschäftsjahr 2022 Entlastung erteilt.
Top 3	☐	☐	Beschluss über die Ergebnisverwendung 2022 gemäß § 9 Abs. 2 (c) des Gesellschaftsvertrags Das Ergebnis des festgestellten Jahresabschlusses 2022 wird dem Kapitalkonto gutgeschrieben.
Top 4	☐	☐	Beschluss über Entnahmen für das Geschäftsjahr 2022 gemäß § 12 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages Die Gesellschafter beschließen eine Entnahme für das Geschäftsjahr 2022 in Höhe von 1.400.000 EUR.

Ort, Datum_____
Unterschrift des/der Gesellschafters/in

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS**Treuhandgesellschaft mbH**

Prorendita V | ULV 2022

Berliner Allee 27-29

40212 Düsseldorf

Fonds: PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG

Kundennummer: XXXXXXXX

Telefon: 0211 13608 - 300

Telefax: 0211 13608 - 445

E-Mail: anlegerbetreuung@ideenkapital.de

Datum: 17.11.2023

Achtung Terminsache: Rücksendung bitte bis 18.08.2023

Anteilsnummer XXXX
Gesellschafter Mustermann, Max

Angaben zur Geltendmachung von Sonderbetriebsausgaben für das Jahr 2022

- a) Sofern ich zur Finanzierung meiner Beteiligung ein Darlehen in Anspruch genommen habe, mache ich folgende Angaben:

- Darlehensgeber / Bank
- in 2022 angefallene Zinsen EUR
- in 2022 angefallene Gebühren EUR

- b) Sonderbetriebsausgaben, die im Zusammenhang mit meiner Beteiligung in 2022 angefallen sind:

- Reisekosten EUR
- Rechts- und Beratungskosten EUR
- Notargebühren EUR
- Sonstiges (Telefon, Porto) EUR

Summe der Sonderbetriebsausgaben **EUR**

Ich bestätige, dass die oben genannten Aufwendungen im wirtschaftlichen Zusammenhang mit meiner Beteiligung stehen. Die entsprechenden Belege sind beigelegt: ☐ Ja ☐ Nein

Mir ist bekannt, dass diese Erklärung Bestandteil der Steuererklärung der Gesellschaft wird, die Angaben in eigener Verantwortung erfolgen und nicht durch die Treuhandgesellschaft, die IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS Treuhand GmbH, und/oder durch die zur Erstellung der Steuererklärung beauftragte Steuerberatungsgesellschaft geprüft werden. Ich versichere, die Angaben in dieser Erklärung nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben.

Ort

Datum

Unterschrift

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS
Treuhandgesellschaft mbH
 Prorendita V | ULV 2022
 Berliner Allee 27-29
 40212 Düsseldorf

Fonds: PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG
 Kundennummer: XXXXXXXX
 Ant.-Nr.: XXXX

Telefon: 0211 13608 - 300
 Telefax: 0211 13608 - 445
 E-Mail: anlegerbetreuung@ideenkapital.de

Datum: 17.11.2023

Aktualisierung meiner Daten (Rücksendung bitte nur, wenn eine Änderung mitzuteilen ist)

Bei der Ideenkapital hinterlegt:	Aktuell	Neue Daten
Name der Bank		Name der Bank
Musterbank	☐ Ja ☐ Nein	
Kontoinhaber		Kontoinhaber
Mustermann, Max	☐ Ja ☐ Nein	
IBAN		IBAN
DEXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	☐ Ja ☐ Nein	
BIC/SWIFT		BIC/SWIFT
XXXXXXXXXX	☐ Ja ☐ Nein	
Steuernummer		Steuernummer
XXX/XXX/XXXX	☐ Ja ☐ Nein	
Steuer-ID		Steuer-ID
XXXXXXXXXX	☐ Ja ☐ Nein	

Bei der Ideenkapital hinterlegt:	Aktuell	Neue Daten
Festnetz		Festnetz
XXXXXXXXXX	☐ Ja ☐ Nein	
Mobil		Mobil
XXXXXXXXXX	☐ Ja ☐ Nein	
E-Mail		E-Mail
XXXXXXXXXX	☐ Ja ☐ Nein	

Mit freundlichen Grüßen

 Ort, Datum

 Unterschrift

BILANZ
PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG
Düsseldorf

zum

31. Dezember 2022

AKTIVA		PASSIVA	
	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro	31.12.2021 Euro
A. Anlagevermögen			
Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	19.160,36		3.599.481,85
B. Umlaufvermögen			95.160,57-
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.012.615,81	10.493,64	10.594,38
		0,00	714,00
	3.031.776,17	3.031.776,17	3.515.629,66

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
für die Zeit vom
1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022

PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG
Düsseldorf

	2022 Euro	2021 Euro
1. sonstige betriebliche Erträge	675,67	66.130,48
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	308.552,93	161.899,38
3. Erträge aus Beteiligungen	1.120.836,33	0,00
4. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>5.440,49</u>	<u>608,33</u>
5. Ergebnis nach Steuern	<u>818.399,56</u>	<u>95.160,57-</u>
6. Jahresüberschuss	<u><u>818.399,56</u></u>	<u><u>95.160,57-</u></u>

Bericht des Steuerberaters

Bericht des Steuerberaters für 2022

PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG

1. Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 01.01.2022 bis 31.12.2022

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2022 wurde durch die Kanzlei Seibel Hüls Partner Steuerberater, Wuppertal, erstellt.

Die Gesellschaft hat zum 31. Dezember 2022 ein Kommanditkapital von EUR 54.669.000,00 und eine Komplementäreinlage von EUR 0,00.

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2022 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 818.399,56 (Vorjahr: Jahresfehlbetrag in Höhe von EUR -95.160,57) aus.

Die Bewertung der Beteiligung im Jahresabschluss der PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG erfolgte mit dem in EURO umgerechneten Eigenkapital der Beteiligung, das sich bei Ansatz der Lebensversicherungspolice mit dem Rückkaufswert (surrender value) errechnet.

2. Steuererklärungen

Der Feststellungsbescheid für die im Kalenderjahr 2022 eingereichte **Steuererklärung 2021** ist seitens des Finanzamts noch nicht erlassen worden.

Auf der Grundlage des Jahresabschlusses 2022 werden wir die **Steuererklärung 2022** der Gesellschaft voraussichtlich bis Ende August 2023 fertigstellen.

Bei der PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG handelt es sich um eine Personengesellschaft, die ausschließlich an der PRORENDITA FIVE LIMITED PARTNERSHIP und an der PRORENDITA FIVE Limited beteiligt ist. Diese beiden Gesellschaften haben ihren Sitz in Chester, Großbritannien. Das modifizierte, steuerliche Ergebnis der PRORENDITA FIVE LIMITED PARTNERSHIP bildet einen Bestandteil des deutschen steuerlichen Ergebnisses, das sich im Rahmen des Progressionsvorbehaltes auf die Steuerzahllast der Anleger auswirkt.

Im Rahmen der Erstellung der Steuererklärungen wird das handelsrechtliche in das steuerliche Ergebnis übergeleitet.

Die uns durch die Treuhänderin mitgeteilten Sonderbetriebseinnahmen und –ausgaben werden

neben den Ergebnissen aus den Ergänzungsbilanzen einzelner Anleger wie gewohnt in der Steuererklärung berücksichtigt.

Das aus der PRORENDITA FÜNF GmbH & Co. KG stammende vorläufige zu versteuernde Ergebnis für das Jahr 2022 beträgt inklusive des Ergebnisses der PRORENDITA FIVE LIMITED PARTNERSHIP, jedoch vor Berücksichtigung von Sonderbetriebsausgaben und Gewinnen bzw. Verlusten aus den Ergänzungsrechnungen einzelner Gesellschafter, EUR 817.849,92 (im Vorjahr: EUR -1.161.898,05). Von diesem Ergebnis sind EUR 812.409,43 in Deutschland steuerfrei, da es sich hierbei um in Großbritannien steuerpflichtige Einkünfte handelt, die in Deutschland nur dem Progressionsvorbehalt unterliegen. Der verbleibende Betrag in Höhe von EUR 5.440,49 (Vorjahr: EUR 608,33 ist hingegen in Deutschland steuerpflichtig.

Das steuerliche Ergebnis wird auf die Gesellschafter entsprechend den Regelungen des Gesellschaftsvertrages verteilt.

Das dem einzelnen Anleger zugewiesene steuerliche Ergebnis wird diesem in einem separaten Schreiben mitgeteilt.

3. **Betriebsprüfung**

Eine steuerliche Außenprüfung hat bislang nicht stattgefunden.

Wuppertal, den 11. Juli 2023



Dipl.-Kfm. Bernd Hüls

Steuerberater

Seibel Hüls Partner PartGmbB