

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

Herr
Max Mustermann
Musterweg XXX
XXXXX Musterstadt

Fonds: Prorendita III
Kundennummer: XXXXXXXX

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

Datum: 25.11.2022

PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG

Sehr geehrter Herr Mustermann,

im Namen und Auftrag der persönlich haftenden und geschäftsführenden Gesellschafterin Ihrer Fondsgesellschaft, der PRORENDITA DREI Verwaltungsgesellschaft mbH i.L., möchten wir Sie mit diesem Schreiben über das Geschäftsjahr 2021 informieren. Bitte berücksichtigen Sie, dass dieses Schreiben alle wesentlichen Informationen zu Ihrer Beteiligung enthält und eine gesonderte Geschäftsberichtsbrochure nicht versendet wird.

1. Geschäftsbericht 2021 und Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

*Prorendita Three Limited**

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnten Rückflüsse aus 14 unmittelbar vor Fälligkeit veräußerten Policen in Höhe von 370.527 GBP erzielt werden. Demgegenüber stehen Verkaufsgebühren in Höhe von 268.888 GBP sowie sonstige administrative Gebühren in Höhe von 54.427 GBP. Weiterhin wurden sonstige betriebliche Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 6.367 GBP erzielt, sodass die britische Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2021 einen Jahresüberschuss in Höhe von 53.579 GBP erzielen konnte (VJ: 20.134 GBP).

**Quelle: Prorendita Three Limited, Group Financial Statements for the year ended 31 December 2021.*

Ihre Fondsgesellschaft: PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG

Beigefügt übersenden wir Ihnen die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung Ihrer Fondsgesellschaft für das Geschäftsjahr 2021. Für das Berichtsjahr weist die Fondsgesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 20.481 EUR aus (VJ: -294.808 EUR). Ursächlich für das verbesserte Ergebnis sind die realisierten Erträge aus Kursdifferenzen von 25.025 EUR sowie die Zuschreibungen auf die Beteiligung an der britischen Gesellschaft in Höhe von 66.080 EUR. Dem gegenüber stehen im Vergleich zum Vorjahr deutlich verminderte sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 74.069 EUR. Im Geschäftsjahr 2020 lagen diese insbesondere aufgrund hoher Aufwendungen aus der Währungsumrechnung bei 204.099 EUR.

Ausblick Liquidation

Wie bereits in der Berichterstattung für das Geschäftsjahr 2020 angekündigt, hat die Liquidation der britischen Gesellschaft zum 01.01.2022 begonnen. In diesem Zuge wurden sämtliche noch im Bestand verbliebenden Versicherungspolicen im ersten Halbjahr 2022 verkauft und ein Teil der daraus resultierenden Liquidität an die deutsche Fondsgesellschaft ausgeschüttet. Im Anschluss wurde die Gesellschaft an den Liquidator, Milne Craig Chartered Accountants, übergeben, der alle notwendigen Schritte für die steuerliche und rechtliche Abwicklung in England eingeleitet hat. Nach Auskunft des Liquidators wird die Abwicklung der britischen Prorendita Three LP voraussichtlich bis Mitte 2023 andauern.

Die für die geordnete Liquidation der deutschen Fondsgesellschaft notwendigen Tätigkeiten werden im kommenden Jahr 2023 parallel zur britischen Gesellschaft durchgeführt und der verbleibende Liquidationsüberschuss an die Gesellschafter ausgeschüttet. Sofern sich der Abwicklungsplan der britischen Gesellschaft nicht unvorhergesehen verzögert, strebt das Fondsmanagement an, die PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG im dritten Quartal 2023 vollständig abzuwickeln.

Die steuerlichen Werte und den Bericht des Steuerberaters für das Geschäftsjahr 2021 erhalten Sie zusammen mit dem Ergebnisprotokoll dieser Gesellschafterversammlung in einem nachgelagerten Schreiben.

2. Ausschüttung für das Geschäftsjahr 2021

Wir freuen uns Ihnen mitteilen zu dürfen, dass Ihrer Fondsgesellschaft im ersten Schritt ausschüttungsfähige Barmittel in Höhe von 0,8 Mio. EUR zur Verfügung stehen. Im kommenden Jahr 2023 wird voraussichtlich im dritten Quartal nach Beendigung der Liquidation nochmals eine finale Schlüssausschüttung an die Gesellschafter erfolgen. Hierüber werden Sie gesondert informiert.

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

Kommanditeinlage	10.000	EUR
Beteiligungsquote (in % des Kommanditkapitals)	0,0132	%
Auszahlungsbetrag	105,40	EUR

Die Auszahlung erfolgt bei mehrheitlicher Zustimmung voraussichtlich im vierten Quartal als SEPA Überweisung. **Uns liegen die folgenden Bankverbindungsdaten für Sie vor. Bitte überprüfen Sie diese sorgfältig und teilen Sie uns etwaige Änderungen auf dem beigefügten Formular bis zum 13.09.2022 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 mitschicken müssen, damit eine Bearbeitung erfolgen kann.

Ihre vorliegenden Bankverbindungsdaten:

Empfängerbank
IBAN
SWIFT / BIC
Kontoinhaber

Die Überweisung erfolgt 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.

3. Steuerliche Veranlagung Ihrer britischen Einkünfte

Wie in den Vorjahren ist die britische Handelsgesellschaft, PRORENDITA THREE 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 6.4.2021 bis 5.4.2022**
- 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 **04. September 2022**.

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

4. Abfrage Sonderbetriebsausgaben für 2021 und Stammdaten

Für die deutsche Steuererklärung Ihrer Fondsgesellschaft erhalten Sie auch bereits das Formular zur Geltendmachung entstandener Sonderbetriebsausgaben für das Jahr 2021. **Sofern Sie derartige Positionen geltend machen möchten, senden Sie uns das Formular bitte vervollständigt und unterschrieben unter Beifügung der Originalbelege**

bis zum 13. September 2022 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 Schlusss Ausschüttung 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.

5. Gesellschafterbeschlüsse im Umlaufverfahren

Gemäß den Regelungen des § 9 Abs. 8 des Gesellschaftsvertrages hat uns die Fondsgeschäftsführung beauftragt, die Gesellschafterbeschlüsse für das Geschäftsjahr 2021 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

13. September 2022

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. Für die Vereinbarung eines Telefontermins bitten wir Sie, das Kontaktformular auf unserer Website zu nutzen.

Mit freundlichen Grüßen

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS Treuhand GmbH



i. A. Dustin Spiecker
Fondsbetreuer



i. A. Gabriel Kramer
Fondsbetreuer

Anlagen

- Gesellschafterbeschlüsse für das Geschäftsjahr 2021
- Formular Sonderbetriebsausgaben 2021
- Stammdatenformular
- Jahresabschluss zum 31.12.2021

Mustermann, Max, Musterweg XXX, XXXXX Musterstadt

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS
Treuhandgesellschaft mbH
Prorendita III | ULV 2021
Berliner Allee 27-29
40212 Düsseldorf

Fonds: PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG
Kundennummer: XXXXXXXX

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

Datum: 25.11.2022

Achtung Terminsache: Rückmeldung bitte bis 13. September 2022

Gesellschafterbeschlüsse für das Geschäftsjahr 2021

Anteilsnummer: X

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 2021 gemäß § 9 Abs. 2 (b) des Gesellschaftsvertrags Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 20.481,11 EUR wird festgestellt.
Top 2	☐	☐	Entlastung der persönlich haftenden Gesellschafterin, der PRORENDITA DREI Verwaltungsgesellschaft mbH i.L. gemäß § 9 Abs. 2 (e) des Gesellschaftsvertrags Der persönlich haftenden Gesellschafterin, der PRORENDITA DREI Verwaltungsgesellschaft mbH i.L., ihren Liquidatoren und Prokuristen, wird für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung erteilt.
Top 3	☐	☐	Beschluss über die Ergebnisverwendung 2021 gemäß § 9 Abs. 2 (c) des Gesellschaftsvertrags Das Ergebnis des festgestellten Jahresabschlusses 2021 wird dem Kapitalkonto gutgeschrieben.
Top 4	☐	☐	Beschluss über Entnahmen für das Geschäftsjahr 2021 gemäß § 12 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages Die Gesellschafter beschließen eine Entnahme für das Geschäftsjahr 2021 in Höhe von 800.000 EUR.

Ort, Datum

Unterschrift des/der Gesellschafters/in

Mustermann, Max, Musterweg XXX, XXXXX Musterstadt

IDEENKAPITAL PRORENDITA EINS
Treuhandgesellschaft mbH
Prorendita III | ULV 2021
Berliner Allee 27-29
40212 Düsseldorf

Fonds: PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG
Kundennummer: XXXXXXXX

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

Datum: 25.11.2022

Achtung Terminsache: Rücksendung bitte bis 13. September 2022

Anteilsnummer X
Gesellschafter Mustermann, Max

Angaben zur Geltendmachung von Sonderbetriebsausgaben für das Jahr 2021

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

• Darlehensgeber / Bank	_____
• in 2021 angefallene Zinsen	EUR _____
• in 2021 angefallene Gebühren	EUR _____

b) Sonderbetriebsausgaben, die im Zusammenhang mit meiner Beteiligung in 2021 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

PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG

Ergebnisprotokoll der Gesellschafterbeschlüsse 2021

Das Abstimmungsergebnis kommt gemäß § 9 Abs. 7 des Gesellschaftervertrages mit der einfachen Mehrheit der abgegebenen Stimmen zustande, wobei volle 1.000 EUR des Beteiligungsanteils jeweils einer Stimme entsprechen. Stimmenthaltungen und ungültige Stimmen gelten als nicht abgegeben.

1. Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 gemäß § 9 Abs. 2 (b) des Gesellschaftsvertrags

Zustimmung	Ablehnung
98,87 %	1,13 %

2. Entlastung der persönlich haftenden Gesellschafterin, der PRORENDITA DREI Verwaltungsgesellschaft mbH gemäß § 9 Abs. 2 (e) des Gesellschaftsvertrags

Zustimmung	Ablehnung
97,94 %	2,06 %

3. Beschluss über die Ergebnisverwendung 2021 gemäß § 9 Abs. 2 (c) des Gesellschaftsvertrags

Zustimmung	Ablehnung
99,22 %	0,78 %

4. Beschluss über Entnahmen für das Geschäftsjahr 2021 gemäß § 12 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages

Zustimmung	Ablehnung
98,84 %	1,16 %

BILANZ
PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG i.L.
Düsseldorf

zum

31. Dezember 2021

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro		Euro	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital			
Finanzanlagen			Kapitalanteile Kommanditisten		1.981.826,23	1.962.155,07
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.590.872,46	1.524.792,30	B. Rückstellungen			
			sonstige Rückstellungen		10.598,28	18.047,30
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten			
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kredit- instituten und Schecks	400.716,42	464.823,99	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.915,68		10.964,90
C. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil Kommanditisten	3.404,81	3.406,16	2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>653,50</u>	2.569,18	<u>1.855,18</u>
						12.820,08
	<u>1.994.993,69</u>	<u>1.993.022,45</u>			<u>1.994.993,69</u>	<u>1.993.022,45</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
für die Zeit vom
1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

**PRORENDITA DREI GmbH & Co. KG i.L.
Düsseldorf**

	2021 Euro	2020 Euro
1. sonstige betriebliche Erträge	94.393,04	3.136,20
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	74.069,26	204.099,95
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	157,33	2.610,33
4. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	<u>0,00</u>	<u>96.454,63</u>
5. Ergebnis nach Steuern	<u>20.481,11</u>	<u>294.808,05-</u>
6. Jahresüberschuss	20.481,11	294.808,05-
7. Belastung auf Kapitalkonten	0,00	294.808,05
8. Gutschrift auf Kapitalkonten	<u>20.481,11</u>	<u>0,00</u>
9. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>