
FONDEN AF 4. DECEMBER 2001

CVR-nr.: 26403014

Axeltorv 2
1609 København V

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er godkendt den

05/03/2024

Søren Fogh
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FONDEN AF 4. DECEMBER 2001
Axeltorv 2
1609 København V

CVR-nr.: 26403014
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Revisor EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 36
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr.: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2022 - 30. september 2023 for FONDEN AF 4. DECEMBER 2001.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

København, den 28/02/2024

Bestyrelse

Jens Peter Toft
Formand

Tomas Haagen

Søren Fogh

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til Bestyrelsen i Fonden af 4. december 2001

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN AF 4. DECEMBER 2001 for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 revisorers 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 regnskabet

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 regnskabet

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 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 blandt andet 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 28/02/2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 30700228
Rasmus Berntsen, mne35461
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktivitet

Fondens formål er gennem drift af selskaberne DPE Partners 2018 GP ApS og DPE Partners 2022 GP ApS at indvinde midler til brug for udlodning til alment velgørende formål.

Den økonomiske udvikling

Resultatet for Fonden blev et underskud efter skat på 71.592 kr., hvilket efter omstændighederne anses værende tilfredsstillende. Fondens balancesum udgør 2.805.190 kr., og egenkapitalen udgør 2.605.690 kr.

Koncernforhold

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, har fonden undladt at udarbejde koncernregnskab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Redegørelse for god fondsledelse

Anbefalinger for god Fondsledelse

Fonden af 4. december 2001 er omfattet af Anbefalingerne for god Fondsledelse, som er tilgængelige på Komitéen for god Fondsledelses hjemmeside www.godfondsledelse.dk. Anbefalingerne er oplistet nedenfor.

Bestyrelsen består af følgende medlemmer:

- Jens Peter Toft (formand)
- Tomas Haagen
- Søren Fogh

Det anbefales i anbefaling 2.3.4, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

Den pågældendes navn og stilling:

Jens Peter Toft

Den pågældendes alder og køn:

Født 30. september 1954 (M)

Dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode:

Indtrådt den 3. september 2019. Genvalgt ved bestyrelsesmødet den 25. februar 2021

Medlemmets eventuelle særlige kompetencer:

Mangeårig ledelseserfaring fra den finansielle sektor. Herudover har han bred erfaring med bestyrelsesarbejde og bidrager med viden inden for kapitalmarkedstransaktioner, finansielle forhold, investering, risikostyring, generel ledelse samt børserforhold.

Bestyrelsesformand i:

MipSalus Holding ApS

MipSalus ApS

Bestyrelsesnæstformand i:

M. Goldschmidt Holding A/S
 M. Goldschmidt Ejendomme A/S
 M. Goldschmidt Capital A/S
 Atlas Ejendomme A/S
 MGE Frederiksbro II P/S
 MGE Frederiksbro II Holding A/S

Bestyrelsesmedlem i:
 Bitten og Mads Clausens Fond
 Civilingeniør N.T. Rasmussens Fond
 Enid Ingemanns Fond
 Fondet for Dansk Norsk Samarbejde
 Dansk Vækstkapital II K/S
 Dansk Vækstkapital II Komplementar ApS
 Selskabet af 11. december 2008 ApS
 Ragna Lemkow f. Kongsteds Familielegat

Direktør i:
 Selskabet af 11. december 2008 ApS

Øvrige ledelseshverv:
 Medlem af Investeringskomitéen i GRO Capital
 Medlem af Investeringskomitéen i Danske Vækstkapital III

Om medlemmet ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder:

Medlemmet har ingen ejerandele i DPE Partners 2018 GP ApS eller DPE Partners 2022 GP ApS

Om medlemmet anses for uafhængigt:
 Medlemmet anses for at være uafhængig

Den pågældendes navn og stilling:

Tomas Haagen

Den pågældendes alder og køn:

Født 15. september 1966 (M)

Dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode:

4. december 2001. Genvalgt ved bestyrelsesmødet den 25. februar 2021

Medlemmets eventuelle særlige kompetencer:

Advokat, arbejdet i fondsbestyrelse og administration af fonde

Den pågældendes erfaring med bestyrelsesarbejde og øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder institutioner samt krævende organisationsopgaver:

Bestyrelsesformand i:
 Holm Kommunikation A/S
 Grosserer Vilhelm Albertsen og hustru Inger-Cecilie F. Kjergaards Fond

Bestyrelsesmedlem i
 TIGOSTFONR ApS
 NOVO NORDISK DENMARK A/S
 Haagen & Møller Advokatpartnerselskab

Direktør i:
 Camala Invest ApS
 Tigostfonr ApS

Haagen & Møller Komplementar ApS
 Haagen & Møller Advokatpartnerselskab
 Tomas Haagen Advokatanpartsselskab

Om medlemmet ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder:

Medlemmet har ingen ejerandele i DPE Partners 2018 GP ApS eller DPE Partners 2022 GP ApS

Om medlemmet anses for uafhængigt:

Medlemmet anses ikke for at være uafhængig

Den pågældendes navn og stilling:

Søren Fogh

Den pågældendes alder og køn:

Født 26. maj 1964 (M)

Dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode:

4. december 2001. Genvalgt ved bestyrelsesmødet den 25. februar 2021

Medlemmets eventuelle særlige kompetencer:

Advokat, kendskab til arbejdet i fondsbestyrelse og administration af fonde

Den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder institutioner samt krævende

organisationsopgaver:

Partner i Gorissen Federspiel

Bestyrelsesmedlem i:

MIF II Feeder no. 1 A/S

Direktør i:

SCN Invest ApS

Om medlemmet ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder:

Medlemmet har ingen ejerandele i DPE Partners 2018 GP ApS eller DPE Partners 2022 GP ApS

Om medlemmet anses for uafhængigt:

Medlemmet anses ikke for at være uafhængig

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer hvorfor | Fonden forklarer hvordan | Ikke relevant |
|--|---------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 1. Åbenhed og kommunikation | | | | |
| 1.1 Det anbefales , at at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenterne behov og mulighed for at opnå ^x relevant opdateret information om fondens forhold. | | | | |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer <i>hvorfor</i> | Fonden forklarer <i>hvordan</i> | Ikke relevant |
|--|---------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| 2.1.1 Det anbefales , at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten. | x | | | |
| 2.1.2 Det anbefales , at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt. | x | | | |
| 2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen | | | | |
| 2.2.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet. | x | | | |
| 2.2.2 Det anbefales , at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion. | x | | | |
| 2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering | | | | |
| 2.3.1 Det anbefales , at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen. | x | | | |
| 2.3.2 Det anbefales , at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen. | x | | | |
| 2.3.3 Det anbefales , at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn. | x | | | |
| 2.3.4 Det anbefales , at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer: | x | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • den pågældendes navn og stilling, • den pågældendes alder og køn, • dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode, | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer <i>hvorfor</i> | Fonden forklarer <i>hvordan</i> | Ikke relevant |
|---|---------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| <ul style="list-style-type: none"> • medlemmets eventuelle særlige kompetencer, • den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver, • hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder, • hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og • om medlemmet anses for uafhængigt. | | | | |
| <p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p> | x | | | |
| <p>2.4 Uafhængighed</p> | | | | |
| <p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> | x | | | |
| <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af</p> | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt, • mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige, eller • ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. | | | | |
| <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis det pågældende f.eks.:</p> | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, • inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion, • inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden, | | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer <i>hvorfor</i> | Fonden forklarer <i>hvordan</i> | Ikke relevant |
|--|---------------|------------------------------------|---|---------------|
| <ul style="list-style-type: none"> er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor, har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år, er i nær familie med eller på en anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær, er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtaget eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden. | | | | |
| 2.5 Udpegningsperiode | | | | |
| 2.5.1 Det anbefales , at at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år. | x | | Der er ikke i forbindelse med etablering af fonden fastsat en aldersgrænse for bestyrelsen. Spørgsmålet bliver løbende vurderet af bestyrelsen. | |
| 2.5.2 Det anbefales , at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside. | | | | |
| 2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen | | | | |
| 2.6.1 Det anbefales , at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen. | x | | | |
| 2.6.2 Det anbefales , at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier. | x | | | |
| 3. Ledelsens vederlag | | | | |
| 3.1.1 Det anbefales , at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet. | x | | | |
| 3.1.2 Det anbefales , at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens | x | | | |

| Anbefaling | Fonden følger | Fonden forklarer <i>hvorfor</i> | Fonden forklarer <i>hvordan</i> | Ikke relevant |
|---|---------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte. | | | | |

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Den lovpligtige redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77 b for regnskabsåret 2022/23 fremgår af ledelsesberetningen.

Fondens formål er gennem drift af selskaberne DPE Partners 2018 GP ApS og DPE Partners 2022 GP ApS at indvinde midler til brug for udlodning.

Udlodning sker efter bestyrelsens skøn i form af gave eller lån på favorable vilkår til følgende formål:

1. Støtte til bevarelse af fredede eller - efter bestyrelsens skøn - fredningsværdige landejendomme.
2. Støtte til kunstnerisk eller litterær virksomhed.
3. Støtte til unge mennesker under uddannelse på universiteter i ind- og udland.
4. Støtte til almene kulturelle formål.

De nævnte formål er ligeværdige.

Uddelinger

Der uddeles en til to gange i årets løb beløb, der efter fondens formål og bestemmelse om uddeling fordeles på de anførte formål.

Fonden har i perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 vedtaget fem uddelinger for samlet 700.000 kr., fordelt med 500.000 kr. til bevarelse af fredede eller - efter bestyrelsens skøn - fredningsværdige landejendomme og 200.000 kr. til unge mennesker under uddannelse på universiteter i ind- og udland.

Der er pr. balancedagen pr. 30. september 2023 henlagt 700.000 kr. til uddelingsramme under egenkapitalen til forventede uddelinger i de kommende regnskabsår.

Øvrige oplysninger

I henhold til fondens vedtægter § 8 består fondens bestyrelse af 3 medlemmer. Mindst to af bestyrelsens medlemmer skal være uafhængige af stifter (Danske Private Equity A/S) og selskaber forbundet med stifter. Alle tre medlemmer af bestyrelsen er uafhængige i forhold til fondens vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, har fonden undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå fonden, 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 tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder omkostninger til fondens administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder vederlag til fondens ledelse, herunder omkostninger til social sikring m.v.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Fondens skattepligtige indkomst er opgjort efter skattelovgivningen for fonde. Skattelovgivningen tillader almennyttige fonde skattemæssigt fradrag for hensættelser til senere uddeling. Dette betyder, at fonden kan reducere en eventuel skattepligtig indkomst til nul ved i opgørelsen af den skattepligtige indkomst at foretage indregning af en skattemæssig hensættelse til senere uddeling.

Den skattemæssige hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå. Den udskudte skatteforpligtelse indregnes som udgangspunkt ikke i årsregnskabet, idet det ikke anses for at være sandsynligt, at den kommer til beskatning, som følge af, at det er fondens hensigt fortsat at uddele alle indtjente midler i overensstemmelse med fondens formål. Sådanne uddelinger er fradragsberettigede i fondens skattepligtige indkomst.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af aktier eller andre dele af egenkapitalen i virksomheder, hvori fonden besidder mere end 50 pct. af stemmerettighederne.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. Den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat føres i posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat".

I dattervirksomhederne indregnes regnskabsårets udbytte som kortfristet gæld. Tilsvarende indgår forventede udbytteindtægter i den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder i moderfonden ved vedtagelsen. Såfremt foreslåede udbytter vedtages inden bestyrelsen godkender i moderfonden, passerer udbytter dog fra dattervirksomhed til moderfond i samme regnskabsår, og bindes ikke på egenkapital som en nettoopskrivning efter den indre værdis metode, men tillægges i stedet de frie reserver.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er værdiansat efter amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nettorealiseringsværdi.

Henlagt til uddelingsramme

Beslutning om uddeling indregnes med den fastsatte uddelingsramme via resultatdisponering og beløbet fra de frie reserver.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -197.692 | -215.751 |
| Personaleomkostninger | | -120.000 | -120.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -317.692 | -335.751 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 241.535 | 2.026.556 |
| Andre finansielle indtægter | | 4.565 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -17.212 |
| Ordinært resultat før skat | | -71.592 | 1.673.593 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 220.000 |
| Årets resultat | | -71.592 | 1.893.593 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -1.026.556 | 1.026.556 |
| Uddelinger | | 500.000 | 700.000 |
| Overført resultat | | 454.964 | 167.036 |
| I alt | | -71.592 | 1.893.593 |

Balance 30. september 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.358.091 | 2.116.556 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 1.358.091 | 2.116.556 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.358.091 | 2.116.556 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 40.000 | 79.002 |
| Tilgodehavender i alt | | 40.000 | 79.002 |
| Likvide beholdninger | | 1.407.099 | 1.347.224 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.447.099 | 1.426.226 |
| AKTIVER I ALT | | 2.805.190 | 3.542.782 |

Balance 30. september 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 1.442.386 | 1.442.386 |
| Reserve for opskrivninger | | 0 | 1.026.556 |
| Overført resultat | | 462.804 | 7.840 |
| Uddelinger | | 700.000 | 900.000 |
| Egenkapital i alt | | 2.605.190 | 3.376.782 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 46.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 200.000 | 120.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 200.000 | 166.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 200.000 | 166.000 |
| PASSIVER I ALT | | 2.805.190 | 3.542.782 |

Noter

1. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Årets vederlag til bestyrelsen udgør 120.000 kr. og er fordelt således:

Jens Peter Toft 40.000 kr.

Tomas Haagen 40.000 kr.

Søren Fogh 40.000 kr.

2. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

DPE Partners 2018 GP ApS, 100 % ejet datterselskab og bestyrelsen.

DPE Partners 2022 GP ApS, 100 % ejet datterselskab og bestyrelsen.

Transaktioner med nærtstående parter:

Fonden har i regnskabsåret modtaget udbytte fra DPE Partners 2018 GP ApS og DPE Partners 2022 GP ApS.

Vederlag til bestyrelsen fremgår af note 1.

Der er afholdt omkostninger på 150.000 kr. til administrator.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

0