



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 385 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DNB PRIVATE EQUITY IX AS
Forretningsadresse: c/o Permian AS
Hieronymus Heyerdahls gate 1
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tanja Bondal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: EUR	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Verdiendring investeringer vurdert til vv.	2	-740 201	
Sum inntekter		-740 201	
Kostnader			
Lønnskostnad		8 775	
Annen driftskostnad	3, 4	923 347	59 914
Sum kostnader		932 122	59 914
Driftsresultat		-1 672 324	-59 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		125 561	18
Annen finansinntekt		10 570	
Sum finansinntekter		136 130	18
Annen rentekostnad		165 282	
Valutatap (disagio)		8 179	200
Sum finanskostnader		173 461	200
Netto finans		-37 331	-182
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 709 654	-60 096
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 709 654	-60 096
Årsresultat		-1 709 654	-60 096
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 709 654	-60 096
Totalresultat		-1 709 654	-60 096
Overføringer og disponeringer			
Overført +/- fra/ til annen egenkapital		-1 709 654	-60 096
Sum overføringer og disponeringer	6	-1 709 654	-60 096



Resultatregnskap

Beløp i: EUR	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: EUR	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		120 302	
Sum fordringer		120 302	
Investeringer			
Finansielle investeringer	2	8 411 632	
Sum investeringer		8 411 632	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 417 567	2 304
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 417 567	2 304
Sum omløpsmidler		16 949 502	2 304
SUM EIENDELER		16 949 502	2 304
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	9 492	3 056
Overkurs		12 402 576	
Ikke registrert kapitalforhøyelse		6 254 483	
Annen innskutt egenkapital		-10 491	-537
Sum innskutt egenkapital		18 656 059	2 519



Balanse

Beløp i: EUR	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 769 750	60 096
Sum opptjent egenkapital		-1 769 750	-60 096
Sum egenkapital	6	16 886 309	-57 577
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 032	59 880
Annen kortsiktig gjeld		35 160	
Sum kortsiktig gjeld		63 193	59 880
Sum gjeld		63 193	59 880
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 949 502	2 304



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 687049

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 385 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DNB PRIVATE EQUITY IX AS
Forretningsadresse: c/o Permian Business Partner AS
Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tanja Bondal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 929 385 810
DNB PRIVATE EQUITY IX AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: EUR	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Verdiendring			
investeringer vurdert til			
vv.	2	-740 201	
Sum inntekter		-740 201	
Kostnader			
Lønnskostnad		8 775	
Annen driftskostnad	3, 4	923 347	59 914
Sum kostnader		932 122	59 914
Driftsresultat		-1 672 324	-59 914
Finansinntekter og			
finanskostnader			
Annen renteinntekt		125 561	18
Annen finansinntekt		10 570	
Sum finansinntekter		136 130	18
Annen rentekostnad		165 282	
Valutatap (disagio)		8 179	200
Sum finanskostnader		173 461	200
Netto finans		-37 331	-182
Ordinært resultat før			
skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-1 709 654	-60 096
Ordinært resultat etter		-1 709 654	-60 096
skattekostnad			
Årsresultat		-1 709 654	-60 096
Årsresultat etter			
minoritetsinteresser			
		-1 709 654	-60 096
Totalresultat		-1 709 654	-60 096
Overføringer og			
disponeringer			
Overført +/- fra/ til			
annen egenkapital		-1 709 654	-60 096
Sum overføringer og		-1 709 654	-60 096
disponeringer	6	-1 709 654	-60 096



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	28 032	59 880
Annen kortsiktig gjeld	35 160	
Sum kortsiktig gjeld	63 193	59 880
Sum gjeld	63 193	59 880
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16 949 502	2 304



Organisasjonsnr: 929 385 810
DNB PRIVATE EQUITY IX AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

DNB Private Equity IX AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 929 385 810



Årsberetning 2023

DNB Private Equity IX AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ble stiftet 11.03.2022 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Selskapet er et alternativt investeringsfond. Fondet investerer i andre PE-fond forvaltet av anerkjente forvaltere/investeringsmiljøer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapets tegninger i underliggende fond vurderes å være innenfor rammene av selskapets egenkapitalfinansiering når estimerte kostnader over selskapets levetid er tillagt. Selskapet er i sunn økonomisk og finansiell stilling.

Selskapets finansielle stilling

Selskapets finansielle stilling er solid med god egenkapital og ingen langsiktig gjeld. Markedsverdien på de underliggende investeringene er utviklet seg negativt i løpet av året. Ved årsslutt er investeringene i underliggende selskaper verdsatt til 91,9% av kostpris. I samsvar med forenklet IFRS vil selskapets investeringer bli vurdert til «Fair Market Value» som representerer den verdien investeringen kan selges for i et åpent marked.

Selskapet hadde sin fjerde lukking 17. oktober 2023 med en kommittert selskapskapital på EUR 152,4 millioner. Per 31.12.2023 var 12,3 % av den kommitterte kapitalen var innkalt, mens 0 % hadde blitt distribuert til investorene (hvorav 0 % kan tilbakekalles).

Styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansiell stilling og resultat. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

For egenkapitalandel og disponering av årets resultat, vises det til årsregnskapets oppstilling over totalresultat og oppstilling over finansiell stilling.

Foretakets utsikter

Selskapet er fortsatt i investeringsperioden. Fondet investerer i andre PE-fond som igjen investerer i porteføljeselskaper som de normalt eier i 3 til 7 år. Per årsslutt har Selskapet investert i 11 selskaper. Kommittert kapital til selskapene utgjør EUR 143,1 millioner, hvorav uinnkalt restforpliktelse per årsslutt utgjør EUR 124,9 millioner (med balansedagens valutakurs).

Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, valutarisiko, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investering. Selskapets investering er utsatt for risiko knyttet til kvaliteten på investeringsmedarbeiderne i underliggende PE-fond og deres evne til å utnytte investeringsmuligheter og til å utvikle og realisere investeringene, samt til styret og ledelsen i porteføljeselskapene. Selskapet holder sin investering i EUR og videre er overvekten av PE-fondene selskapet indirekte holder eierskap i holdt i fremmed valuta. Investeringen er derfor utsatt for generell risiko knyttet til valutasingninger og til generelle markedsmessige og økonomiske forhold. Selskapet har ikke inngått avtale om valutasikring og benytter ikke andre finansielle instrumenter for å redusere risiko. Den finansielle risiko reduseres gjennom en spredning i antall porteføljeinvesteringer i underliggende PE-fond og gjennom investeringer i ulike årganger i så vel underliggende PE-fond som i porteføljeselskaper.



Årsberetning 2023 - fortsettelse

Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse, under aksjeloven og ovenfor alle interessenter.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Daglig leder er innleid og den daglige driften blir ivaretatt av ekstern forretningsfører. Styret består av to personer, én kvinne og én mann. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende.

Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet. Selskapet investerer indirekte i andre bedrifter gjennom deltagelse i PE-fond. Investeringene i PE-fond vil være i tråd med DNB konsernets etiske retningslinjer og det blir inngått sideavtaler om hvilke typer selskaper PE-fondene ikke kan investere i. Basert på sideavtalen har selskapet mulighet for å avstå fra investeringer som bryter med retningslinjene. Utover dette har selskapet ikke igangsatt eller planlagt spesielle tiltak i forhold til sine investeringer som kan forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Bærekraftsinformasjon

DNB Private Equity IX AS er underlagt "Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer", og gir følgende opplysning i samsvar med loven:

Fondet er et artikkel 6 fond. Investeringene som ligger til grunn for dette finansielle produktet tar ikke hensyn til EU-kriteriene for miljømessig bærekraftig økonomisk virksomhet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Styrets ansvarsforsikring

Det er ikke inngått egen styreansvarsforsikring. Det er inngått selskapsavtale om at styret skal være uten ansvar for ethvert tap som Selskapet og/eller stille deltakere påføres, og Selskapet skal holde styret skadesløs for ethvert ansvar styret måtte få over tredjemenn som følge av oppgaver, tjenester eller plikter i henhold til selskapsavtalen eller annen avtale relatert til Selskapet og/eller Selskapets virksomhet for øvrig, med mindre slikt tap/ansvar skyldes forsettlige eller grovt uaktsomme handlinger og/eller unnlatelser.

Oslo, 23.05.2024

Styret i DNB Private Equity IX AS

Marianne Normann
daglig leder

Bjørn Roald Eknes
styreleder

Christine Koch Hatlebrekke
styremedlem



Resultatregnskap

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01.2023-31.12.2023	11.03.2022-31.12.2022
Driftsinntekter			
Verdiendring investeringer vurdert til vv.	2	-740 201	0
Sum driftsinntekter		-740 201	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad		-8 775	0
Annen driftskostnad	3, 4	-923 347	-59 914
Sum driftskostnader		-932 122	-59 914
Driftsresultat		-1 672 324	-59 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		125 561	18
Annen finansinntekt		10 570	0
Annen rentekostnad		-165 282	0
Valutatap (disagio)		-8 179	-200
Resultat av finansposter		-37 331	-182
Resultat før skattekostnad		-1 709 654	-60 096
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Årsresultat		-1 709 654	-60 096
Øvrige resultatelementer		0	0
Totalresultat		-1 709 654	-60 096
Disponeringer og overføringer fra årsresultatet			
Overført +/- fra/ til annen egenkapital		1 709 654	60 096
Sum overføringer	6	-1 709 654	-60 096



Balanse

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		120 302	0
Sum fordringer		120 302	0
Investeringer			
Finansielle investeringer	2	8 411 632	0
Sum investeringer		8 411 632	0
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 417 567	2 304
Sum likvider		8 417 567	2 304
Sum omløpsmidler		16 949 502	2 304
Sum eiendeler		16 949 502	2 304



Balanse

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	9 492	3 056
Overkurs		12 402 576	0
Annen innskutt egenkapital		-10 491	-537
Ikke registrert kapitalforhøyelse		6 254 483	0
Sum innskutt egenkapital		18 656 059	2 519
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 769 750	-60 096
Sum opptjent egenkapital		-1 769 750	-60 096
Sum egenkapital	6	16 886 309	-57 577
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 032	59 880
Annen kortsiktig gjeld		35 160	0
Sum kortsiktig gjeld		63 193	59 880
Sum gjeld		63 193	59 880
Sum egenkapital og gjeld		16 949 502	2 304

Oslo, 23.05.2024

Styret i DNB Private Equity IX AS

Marianne Normann
daglig leder

Bjørn Roald Eknes
styreleder

Christine Koch Hatlebrekke
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-1 709 654	-60 096
Urealisert verdiendring av investeringer vurdert til vv.		740 201	0
Utbetaling ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-9 151 834	0
Endring i leverandørgjeld		-31 848	59 880
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-85 142	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-10 238 276	-215
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av egenkapital		18 653 540	2 519
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		18 653 540	2 519
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		8 415 264	2 304
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		2 304	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		8 417 567	2 304



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet anvendelse av IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

1.1 Forenklet IFRS

I de regnskapsperioder det er aktuelt anvender selskapet følgende avvik fra presentasjons-, innregnings- og vurderingsreglene i IFRS:

- IAS 10 nr. 12 og 13 fravikes slik at et eventuelt utbytte regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.

1.2 Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Selskapsregnskapet legger til grunn prinsippene i historisk kost regnskap, med unntak av følgende regnskapsposter:

- Investeringer i finansielle instrumenter, som i oppstilling over finansiell stilling føres til virkelig verdi. Regnskapsperiodens endring i urealiserte verdiendringer - d.v.s. forskjellen mellom kostverdi og virkelig verdi - føres over oppstilling over totalresultat som ordinær driftsinntekt /-kostnad.
- Se også punkt 1.3 vedrørende valuta.

1.3 Valuta

Regnskapsvaluta for DNB Private Equity IX AS er EUR. Løpende transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. *Balansposter ved regnskapsperiodens slutt:* (1) pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til presentasjonsvalutaen ved å benytte balansedagens kurs, (2) ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til presentasjonsvalutaen ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursjusteringer resultatføres løpende i regnskapsperioden og ved regnskapsperiodens slutt som finanspost.

1.4 Bruk av estimat

Selskapets ledelse benytter i relevante tilfeller estimater og forutsetninger i fastsettelsen av eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig vurderinger av poster som utsatt skattefordel - og fastsettelse av virkelig verdi på finansielle instrumenter hvor det ikke eksisterer observerbare markedspriser. Fremtidige hendelser kan medføre at grunnlaget for slike estimater endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

1.5 Investeringer i finansielle instrumenter

I Klassifisering

I overensstemmelse med IFRS 9, *Finansielle instrumenter*, klassifiseres investeringer i finansielle instrumenter innenfor virkeområdet til IFRS 9 i følgende kategori: *Virkelig verdi med verdiendringer over resultatet*. IFRS 9 omhandler innregning, klassifisering og måling, tapsavsetning, fraregning og sikringsbokføring.

Kategorien finansielle eiendeler og forpliktelser til Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet er inndelt i følgende underkategorier:

Finansielle instrumenter klassifisert som Holdt for handelsformål:

Finansielle instrumenter som holdes i første rekke med formål om å selge eller kjøpe tilbake på kort sikt, finansielle instrumenter som inngår i en portefølje av identifiserte instrumenter som er styrt sammen og hvor det beviselig er spør av kortsiktig gevinstrealisering, eller derivater som ikke er utpekt som sikringsinstrumenter er klassifisert som holdt for handelsformål.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper - fortsetter

Finansielle instrumenter som er utpekt til Virkelig verdi med verdiendringer over resultatet:

Denne kategorien inkluderer egenkapitalinstrumenter og gjeldsinstrumenter som ikke er holdt for handelsformål. Dette er finansielle instrumentene som blir styrt og vurdert ut i fra en virkelig verdi betraktning. Denne kategorien inkluderer egenkapital instrumenter som er private equity fond.

II Innregning

Selskapet innregner finansielle eiendeler og forpliktelser når og bare når selskapet blir kontraktsmessig part til instrumentet.

III Første gangs måling

Finansielle eiendeler og forpliktelser klassifisert i kategorien *Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet* er innregnet i oppstilling over finansiell stilling til virkelig verdi ved førstegangs måling. Alle transaksjonskostnader blir direkte kostnadsført.

IV Etterfølgende måling

Etter første gangs måling blir finansielle eiendeler og forpliktelser klassifisert i kategorien *Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet* målt til virkelig verdi i selskapets oppstilling over finansiell stilling (se punkt 1.6 nedenfor). Etterfølgende endringer i virkelig verdi er klassifisert i *Verdiendring investeringer vurdert til virkelig verdi* i selskapets oppstilling over totalresultatet. Opptjente renteinntekter og utbytte for disse instrumentene er resultatført tilsvarende. Detaljer vedrørende de etterfølgende endringene er vist i note.

1.6 Virkelig verdi

Virkelig verdi er den verdi en eiendel kan bli overdratt for eller solgt for mellom to uavhengige parter. Virkelig verdi på investeringer i finansielle instrumenter handlet i aktive markeder på balansedagen er satt til kvoterte markedspriser uten fradrag for transaksjonskostnader. For alle andre instrumenter som ikke er handlet i et aktivt marked er virkelig verdi fastsatt ved bruk av IPEV* retningslinjer, og eventuelt andre relevante verdsettelsesmetoder.

* *International Private Equity and Venture Capital Valuation-Private Equity industriens europeiske bransjeorganisasjon.*

1.7 Inntektsskatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

1.8 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inneholder selskapets bankbeholdning. I kontantstrømoppstillingen vil en eventuell kassakreditt fratrekkes det totale bankinnskuddet.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper - fortsetter

1.9 Egenkapital

Transaksjonskostnader direkte knyttet til en egenkapitaltransaksjon vil bli regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt.

1.10 Avsetninger

En avsetning regnskapsføres når (1) selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som følge av en tidligere hendelse - (2) det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen og - (3) beløpets størrelse kan måles pålitelig.

Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger - og hvis relevant - risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

1.11 Betingede forpliktelser og eiendeler

Betingede forpliktelser regnskapsføres ikke i oppstillingen over totalresultatet. Det opplyses om vesentlige betingede forpliktelser med unntak av betingede forpliktelser hvor sannsynligheten for forpliktelsen er lav.

En betinget eiendel regnskapsføres ikke i årsregnskapet, men opplyses om dersom det foreligger en viss sannsynlighet for at en fordel vil tilflyte selskapet.

1.12 Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen tas hensyn til i det endelige årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

1.13 Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen viser kontantstrømmene i regnskapsåret fordelt på drifts- og finansieringsaktivitet, netto endringer for året i kontanter, samt kontantbeholdning ved begynnelsen og slutten av året.

Kontanteffekten ved kjøp og salg av investeringsobjekter vises separat under kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter. I kontantstrømoppstillingen er kontantstrømmer tilknyttet erverv av finansielle eiendeler ført fra dato for oppkjøp, mens kontantstrømmer vedrørende salg av finansielle eiendeler er ført frem til salgsdato.

(a) Kontantstrøm fra driftsaktiviteter: Kontantstrøm fra driftsaktiviteter er beregnet som netto driftsoverskudd/underskudd for året, justert for betalinger i forbindelse med kjøp og salg av finansielle eiendeler, mottatte distribusjoner fra finansielle eiendeler, mottatte renter og driftsposter uten kontanteffekt.

(b) Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter: Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter består av innbetalinger mottatt fra partnere og distribusjoner utbetalt til partnere.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 2 - Finansielle instrumenter

2.1 Eierandel og kapitalforpliktelse

Investering	Fondsvaluta	Eierandel	Kommittert kapital *)	Uinnkalt kapital *)
Elvaston Capital Fund VI	EUR	1,81 %	12 000 000	10 579 786
STG VII	USD	1,83 %	8 147 377	8 147 377
Parthenon VII	USD	0,74%	13 578 962	13 389 377
Norvestor IX	EUR	1,63%	15 000 000	14 846 918
Keensight VI	EUR	0,75%	15 000 000	11 475 000
Blackfin IV	EUR	1,05%	15 000 000	15 000 000
Cortec VIII	USD	1,62%	13 578 962	11 843 104
Montefiore Investment VI	EUR	1,45%	15 000 000	14 550 000
Accent Equity Fund VII	SEK	12,63%	10 779 253	9 127 688
Verdane Edda III	EUR	1,29%	10 000 000	10 000 000
Tenzing Private Equity III	GBP	1,79%	15 002 399	15 002 399
Sum			143 086 953	124 961 649

*) Kommittert selskapskapital og uinnkalt selskapskapital i utenlands valuta er omregnet til norske kroner ved å benytte valutakurs pr. 31.12.2023. Uinnkalt kapital inkluderer distribusjon som kan reinnkalles.

2.2 Kostpris og virkelig verdi

Selskapet klassifiserer virkelig verdi målinger ved å bruke et virkelig verdi hierarki med følgende nivåer:

Nivå 1: Input er noterte priser (ujusterte) i aktive markeder for identiske eiendeler eller forpliktelser.

Nivå 2: Input er annet enn noterte priser inkludert i Nivå 1 som er observerbare for eiendelen eller forpliktelsen, enten direkte (dvs. som priser) eller indirekte (dvs. utledet fra priser).

Nivå 3: Input for eiendelen eller forpliktelsen som ikke basert på observerbare markedsdata (ikke observerbar input).

Når virkelig verdi av noterte egenkapital- og gjeldsinstrumenter er basert på observerbare kvoterte markedspriser, uten fradrag for transaksjonskostnader, er instrumentet klassifisert i nivå 1. For alle andre instrumenter er virkelig verdi fastsatt ved bruk av verdsettelsesteknikker.

Selskapet har investeringer i private equity fond som ikke omsettes i et aktivt marked. Verdsettelsen av andelene er gjort i henhold til IPEV* retningslinjer, og kan være gjort av fondene selv eller av tredje part. Avhengig av klassifisering av underliggende instrumenter og foretatte justeringer blir slike investeringer klassifisert i henholdsvis nivå 2 eller 3.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 2 - Finansielle instrumenter - fortsetter

Investering	Nivå	Verdi basert på fonds rapport	Virkelig verdi 2023	Kostpris* 2023
Elvaston Capital Fund VI	3	Q4 2023	1 324 000	1 420 214
STG VII	3	Q3 2023	-79 852	0
Parthenon VII	3	Q3 2023	99 779	191 864
Norvestor IX	3	Q4 2023	44 557	153 082
Keensight VI	3	Q4 2023	3 295 964	3 525 000
BlackFin IV	3	N/A	0	0
Cortec VIII	3	Q3 2023	1 735 858	1 781 835
Montefiore Investment VI	3	Q4 2023	229 350	450 000
Accent Equity Fund VII	3	Q3 2023	1 651 565	1 629 839
Verdane Edda III	3	Q4 2023	110 411	0
Tenzing Private Equity III	3	N/A	0	0
Sum			8 411 632	9 151 834

*) Kostpris er netto innbetalt kapital/kjøpesum og fradrag for tilbakebetalt kapital.

I løpet av rapporteringsperioden var det ingen endring i måling av virkelig verdi som medførte overføringer mellom Nivå 1 og Nivå 2, og ingen overføringer inn og ut av nivå 3.

Virkelig verdi basert på underliggende fondsrapportering som avviker fra balansetidspunktet (se over) er justert for kapitalinnkallinger, kapitalutbetalinger og eventuelt andre vesentlige forhold i perioden frem til balansedagen.

Oversikt over endringer i virkelig verdi	2023
Virkelig verdi pr 01.01.	0
Kapitalinnbetalinger	9 151 834
Kapitalutbetalinger	0
Årets urealisert verdiendring	-740 201
Virkelig verdi pr 31.12.	8 411 633

Spesifikasjon av gevinst/tap på investeringer i finansielle instrumenter	2023
Urealisert verdiendring	-740 201
Resultatført andel av mottatte distribusjoner	0
Sum resultat	-740 201

2.3 Risikoenksposering

Selskapets er et investeringsselskap med investeringer i private equity fond, og er et såkalt «fond i fond». Som fondsinvestor har Selskapet liten eller ingen påvirkning på forvaltningen av de underliggende porteføljeselskapene i de respektive private equity fond hvor man holder andeler. Den viktigste risikostyringen ligger derfor i investeringsprosessen hvor Selskapet har fokus på å bygge en diversifisert portefølje på geografi, industri og i forhold til valuta. Dette reduserer den overordnede risikoen i selskapet.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 2 - Finansielle instrumenter - fortsetter

Selskapet er eksponert mot finansiell markedsrisiko inkludert likviditet, valuta, rente- og prisisiko. Selskapets investeringer (finansielle eiendeler) består av en veldiversifisert portefølje for å forebygge tap som følge av denne type utslag i markedene. Finansiell markedsrisiko er ofte å regne som systematisk risiko (for eksempel konjunkturer, endring i rammebetingelser og politiske forhold) og vil ikke alltid kunne imøtegås med diversifisering. Investeringen som eies av selskapet, er ikke umiddelbart mulig å realisere og muligheten til å markedsføre salg av eiendelene kan også være begrenset.

Selskapet følger opp den kvartalsvise verdirapporteringen fra underliggende porteføljefond, og pressemeldinger og andre forhold som gjelder selskapene eller fondene. Skulle det dukke opp forhold som ville kunne medføre ytterligere eksponering, vil Selskapet i første omgang gjøre en henvendelse til underliggende porteføljefond for å bringe fakta på det rene. I praksis, skulle forholdet vedvare, vil man fordi påvirkningsmuligheten er liten, raskt måtte gjøre en vurdering av om det vil være riktig å selge Selskapets andel i et slikt fond.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønn og ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Ettersom selskapet ikke har ansatte er de ikke pliktige til å ha pensjonsordninger.

Godtgjørelser

Godtgjørelser til styre	2023
Utbetalt styrehonorar	0
Avsatt styrehonorar	8 014

Lån og garantistillelser

Selskapet har ikke ytt lån eller garantistillelser til ledende personer i selskapet.

Kostnadsført honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (honorarene er inklusive merverdiavgift)	2023
Lovpålagt revisjon	3 347
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0
Attestasjonstjenester bokført direkte mot egenkapitalen	9 954
Sum honorar til revisor	13 301



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 4 - Nærstående parter

Oversikt over resultatposter:

Selskap	Relasjon	Depot- tjenester	Forvaltnings- honorar	Honorar for transaksjons- tjenester *
DNB Asset Management AS	Nærstående	0	641 995	128 399
DNB Bank ASA	Nærstående	10 296	0	0
Sum		10 296	641 995	128 399

* Gjelder andelen av forvaltningshonoraret som er ment å dekke arbeid knyttet til transaksjoner

Note 5 - Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-1 709 654	-60 096
Permanente forskjeller:		
- Urealisert verdiendring av investeringer vurdert til virkelig verdi	740 201	0
- Transaksjonskostnader	205 140	
- Emisjonskostnader	-9 954	-537
Grunnlag for årets skattekostnad	-774 267	-60 633
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	904 779	0
Omregningsdifferanse skatteregnskap	-130 512	640
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	-59 993
Anvendelse av fremførbart underskudd		59 993
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt (22%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Investeringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-964 772	-59 993	-904 779
Sum midlertidige forskjeller	-964 772	-59 993	-904 779
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-212 250	-13 198	-199 051
Nedvurdering av utsatt skattefordel	212 250	13 198	199 051
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke da det ikke er ventet at selskapet vil ha et positivt skattemessig totalresultat innenfor en rimelig tidshorison. Dette skyldes at selskapets inntekter faller innunder reglene i den norske fritaksmetoden og dermed i all hovedsak er fritatt for ordinær beskatning.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapital-endring	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	3 056	0	0	-537	-60 096	-57 577
Kapitalforhøyelse	6 436	12 402 576	0	-9 954	0	12 399 057
Ikke registrert kapitalforhøyelse EOGF 26.10.2023	0	0	6 254 483	0	0	6 254 483
Årets resultat	0	0	0	0	-1 709 654	-1 709 654
Pr 31.12.2023	9 492	12 402 576	6 254 483	-10 491	-1 769 750	16 886 309



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 7 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i DNB Private Equity IX AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført i NOK
A-aksjer	12 600	1,03	12 978
B-aksjer	38 670	1,03	39 830
C-aksjer	30 000	1,03	30 900
E-aksjer	20 000	1,03	20 600
F-aksjer	53	1,03	55
Sum	101 323		104 363

Bokført aksjekapital utgjør i EUR 9 492.

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
DNB Livsforsikring AS	20 000	19,7%	19,7%
Bærum Kommunale Pensjonskasse	10 000	9,9%	9,9%
Fremtind Forsikring AS	10 000	9,9%	9,9%
Sparebankstiftelsen DNB	10 000	9,9%	9,9%
Bergen Kommunale Pensjonskasse	7 500	7,4%	7,4%
Bera AS	5 000	4,9%	4,9%
Garmar Holding AS	5 000	4,9%	4,9%
EGD Capital AS	2 800	2,8%	2,8%
AS Audley	2 000	2,0%	2,0%
AS Clipper	2 000	2,0%	2,0%
Menne Invest AS	2 000	2,0%	2,0%
Aker Pensjonskasse	1 770	1,7%	1,7%
Meidell Finans AS	1 500	1,5%	1,5%
Nordpolen Holding AS	1 500	1,5%	1,5%
PE Investor AS	1 500	1,5%	1,5%
Barokk Invest AS	1 300	1,3%	1,3%
Bjarøy Kapital AS	1 300	1,3%	1,3%
Sum > 1% eierandel	85 170	84,2%	84,2%
Sum øvrige	16 153	15,8%	15,8%
Totalt antall aksjer	101 323	100,0%	100,0%



Til generalforsamlingen i DNB Private Equity IX AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for DNB Private Equity IX AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, utvidet resultat og indirekte kontantstrøm for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne

PricewaterhouseCoopers AS, Kanalsletta 8, Postboks 8017, NO-4068 Stavanger

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Stavanger, 23. mai 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Tom Notland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Notland, Tom	BANKID	2024-05-23 17:00

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



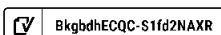
This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2023 DNB Private Equity IX AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 929 385 810





Årsberetning 2023

DNB Private Equity IX AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet ble stiftet 11.03.2022 og har kontoradresse i Roald Amundsens gate 6 i Oslo. Selskapet er et alternativt investeringsfond. Fondet investerer i andre PE-fond forvaltet av anerkjente forvaltere/investeringsmiljøer.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Selskapets tegninger i underliggende fond vurderes å være innenfor rammene av selskapets egenkapitalfinansiering når estimerte kostnader over selskapets levetid er tillagt. Selskapet er i sunn økonomisk og finansiell stilling.

Selskapets finansielle stilling

Selskapets finansielle stilling er solid med god egenkapital og ingen langsiktig gjeld. Markedsverdien på de underliggende investeringene er utviklet seg negativt i løpet av året. Ved årsslutt er investeringene i underliggende selskaper verdsatt til 91,9% av kostpris. I samsvar med forenklet IFRS vil selskapets investeringer bli vurdert til «Fair Market Value» som representerer den verdien investeringen kan selges for i et åpent marked.

Selskapet hadde sin fjerde lukking 17. oktober 2023 med en kommittert selskapskapital på EUR 152,4 millioner. Per 31.12.2023 var 12,3 % av den kommitterte kapitalen var innkalt, mens 0 % hadde blitt distribuert til investorene (hvorav 0 % kan tilbakekalles).

Styret mener årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, samt finansiell stilling og resultat. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

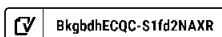
For egenkapitalandel og disponering av årets resultat, vises det til årsregnskapets oppstilling over totalresultat og oppstilling over finansiell stilling.

Foretakets utsikter

Selskapet er fortsatt i investeringsperioden. Fondet investerer i andre PE-fond som igjen investerer i porteføljeselskaper som de normalt eier i 3 til 7 år. Per årsslutt har Selskapet investert i 11 selskaper. Kommittert kapital til selskapene utgjør EUR 143,1 millioner, hvorav uinnkalt restforpliktelse per årsslutt utgjør EUR 124,9 millioner (med balansedagens valutakurs).

Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, valutarisiko, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investering. Selskapets investering er utsatt for risiko knyttet til kvaliteten på investeringsmedarbeiderne i underliggende PE-fond og deres evne til å utnytte investeringsmuligheter og til å utvikle og realisere investeringene, samt til styret og ledelsen i porteføljeselskapene. Selskapet holder sin investering i EUR og videre er overvekten av PE-fondene selskapet indirekte holder eierskap i holdt i fremmed valuta. Investeringen er derfor utsatt for generell risiko knyttet til valutasingninger og til generelle markedsmessige og økonomiske forhold. Selskapet har ikke inngått avtale om valutasikring og benytter ikke andre finansielle instrumenter for å redusere risiko. Den finansielle risiko reduseres gjennom en spredning i antall porteføljeinvesteringer i underliggende PE-fond og gjennom investeringer i ulike årganger i så vel underliggende PE-fond som i porteføljeselskaper.





Årsberetning 2023 - fortsettelse

Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse, under aksjeloven og ovenfor alle interessenter.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Daglig leder er innleid og den daglige driften blir ivaretatt av ekstern forretningsfører. Styret består av to personer, én kvinne og én mann. Styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende.

Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet. Selskapet investerer indirekte i andre bedrifter gjennom deltagelse i PE-fond. Investeringene i PE-fond vil være i tråd med DNB konsernets etiske retningslinjer og det blir inngått sideavtaler om hvilke typer selskaper PE-fondene ikke kan investere i. Basert på sideavtalen har selskapet mulighet for å avstå fra investeringer som bryter med retningslinjene. Utover dette har selskapet ikke igangsatt eller planlagt spesielle tiltak i forhold til sine investeringer som kan forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Bærekraftsinformasjon

DNB Private Equity IX AS er underlagt "Lov om offentliggjøring av bærekraftsinformasjon i finanssektoren og et rammeverk for bærekraftige investeringer", og gir følgende opplysning i samsvar med loven:

Fondet er et artikkel 6 fond. Investeringene som ligger til grunn for dette finansielle produktet tar ikke hensyn til EU-kriteriene for miljømessig bærekraftig økonomisk virksomhet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Styrets ansvarsforsikring


Det er ikke inngått egen styreansvarsforsikring. Det er inngått selskapsavtale om at styret skal være uten ansvar for ethvert tap som Selskapet og/eller stille deltakere påføres, og Selskapet skal holde styret skadesløs for ethvert ansvar styret måtte få over tredjemenn som følge av oppgaver, tjenester eller plikter i henhold til selskapsavtalen eller annen avtale relatert til Selskapet og/eller Selskapets virksomhet for øvrig, med mindre slikt tap/ansvar skyldes forsettlig eller grovt uaktsomme handlinger og/eller unnlater.

Oslo, 23.05.2024
Styret i DNB Private Equity IX AS

Marianne Normann
daglig leder

Bjørn Roald Eknes
styreleder

Christine Koch Hatlebrekke
styremedlem

 BkgbdhECQC-S1fd2NAXR



Resultatregnskap

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01.2023-31.12.2023	11.03.2022-31.12.2022
Driftsinntekter			
Verdiendring investeringer vurdert til vv.	2	-740 201	0
Sum driftsinntekter		-740 201	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad		-8 775	0
Annen driftskostnad	3, 4	-923 347	-59 914
Sum driftskostnader		-932 122	-59 914
Driftsresultat		-1 672 324	-59 914
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		125 561	18
Annen finansinntekt		10 570	0
Annen rentekostnad		-165 282	0
Valutatap (disagio)		-8 179	-200
Resultat av finansposter		-37 331	-182
Resultat før skattekostnad		-1 709 654	-60 096
Skattekostnad på resultat	5	0	0
Årsresultat		-1 709 654	-60 096
Øvrige resultatelementer		0	0
Totalresultat		-1 709 654	-60 096
Disponeringer og overføringer fra årsresultatet			
Overført +/- fra/ til annen egenkapital		1 709 654	60 096
Sum overføringer	6	-1 709 654	-60 096



Balanse

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

Eiendeler	Note	31.12.2023	31.12.2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		120 302	0
Sum fordringer		120 302	0
Investeringer			
Finansielle investeringer	2	8 411 632	0
Sum investeringer		8 411 632	0
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		8 417 567	2 304
Sum likvider		8 417 567	2 304
Sum omløpsmidler		16 949 502	2 304
Sum eiendeler		16 949 502	2 304



Balanse

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	9 492	3 056
Overkurs		12 402 576	0
Annen innskutt egenkapital		-10 491	-537
Ikke registrert kapitalforhøyelse		6 254 483	0
Sum innskutt egenkapital		18 656 059	2 519
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 769 750	-60 096
Sum opptjent egenkapital		-1 769 750	-60 096
Sum egenkapital	6	16 886 309	-57 577
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 032	59 880
Annen kortsiktig gjeld		35 160	0
Sum kortsiktig gjeld		63 193	59 880
Sum gjeld		63 193	59 880
Sum egenkapital og gjeld		16 949 502	2 304

Oslo, 23.05.2024

Styret i DNB Private Equity IX AS

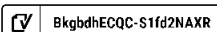
Marianne Normann
daglig leder

Bjørn Roald Eknes
styreleder

Christine Koch Hatlebrekke
styremedlem

DNB Private Equity IX AS

Side 6





Indirekte kontantstrøm

DNB Private Equity IX AS

Beløp i EUR

	Note	31.12.2023	31.12.2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-1 709 654	-60 096
Urealisert verdiendring av investeringer vurdert til vv.		740 201	0
Utbetaling ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		-9 151 834	0
Endring i leverandørgjeld		-31 848	59 880
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-85 142	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-10 238 276	-215
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger av egenkapital		18 653 540	2 519
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		18 653 540	2 519
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		8 415 264	2 304
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		2 304	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		8 417 567	2 304



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet anvendelse av IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

1.1 Forenklet IFRS

I de regnskapsperioder det er aktuelt anvender selskapet følgende avvik fra presentasjons-, innregnings- og vurderingsreglene i IFRS:

- IAS 10 nr. 12 og 13 fravikes slik at et eventuelt utbytte regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.

1.2 Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Selskapsregnskapet legger til grunn prinsippene i historisk kost regnskap, med unntak av følgende regnskapsposter:

- Investeringer i finansielle instrumenter, som i oppstilling over finansiell stilling føres til virkelig verdi. Regnskapsperiodens endring i urealiserte verdiendringer - d.v.s. forskjellen mellom kostverdi og virkelig verdi - føres over oppstilling over totalresultat som ordinær driftsinntekt /-kostnad.
- Se også punkt 1.3 vedrørende valuta.

1.3 Valuta

Regnskapsvaluta for DNB Private Equity IX AS er EUR. Løpende transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. *Balanseposter ved regnskapsperiodens slutt:* (1) pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til presentasjonsvalutaen ved å benytte balansedagens kurs, (2) ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til presentasjonsvalutaen ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursjusteringer resultatføres løpende i regnskapsperioden og ved regnskapsperiodens slutt som finanspost.

1.4 Bruk av estimat

Selskapets ledelse benytter i relevante tilfeller estimater og forutsetninger i fastsettelsen av eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Dette gjelder særlig vurderinger av poster som utsatt skattefordel - og fastsettelse av virkelig verdi på finansielle instrumenter hvor det ikke eksisterer observerbare markedspriser. Fremtidige hendelser kan medføre at grunnlaget for slike estimater endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over innværende og fremtidige perioder.

1.5 Investeringer i finansielle instrumenter

I Klassifisering

I overensstemmelse med IFRS 9, *Finansielle instrumenter*, klassifiseres investeringer i finansielle instrumenter innenfor virkeområdet til IFRS 9 i følgende kategori: *Virkelig verdi med verdiendringer over resultatet*. IFRS 9 omhandler innregning, klassifisering og måling, tapsavsetning, fraregning og sikringsbokføring.

Kategorien finansielle eiendeler og forpliktelser til Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet er inndelt i følgende underkategorier:

Finansielle instrumenter klassifisert som Holdt for handelsformål:

Finansielle instrumenter som holdes i første rekke med formål om å selge eller kjøpe tilbake på kort sikt, finansielle instrumenter som inngår i en portefølje av identifiserte instrumenter som er styrt sammen og hvor det beviselig er spor av kortsiktig gevinstrealisering, eller derivater som ikke er utpekt som sikringsinstrumenter er klassifisert som holdt for handelsformål.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper - fortsetter

Finansielle instrumenter som er utpekt til Virkelig verdi med verdiendringer over resultatet:

Denne kategorien inkluderer egenkapitalinstrumenter og gjeldsinstrumenter som ikke er holdt for handelsformål. Dette er finansielle instrumentene som blir styrt og vurdert ut i fra en virkelig verdi betraktning. Denne kategorien inkluderer egenkapital instrumenter som er private equity fond.

II Innregning

Selskapet innregner finansielle eiendeler og forpliktelser når og bare når selskapet blir kontraktmessig part til instrumentet.

III Første gangs måling

Finansielle eiendeler og forpliktelser klassifisert i kategorien *Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet* er innregnet i oppstilling over finansiell stilling til virkelig verdi ved førstegangs måling. Alle transaksjonskostnader blir direkte kostnadsført.

IV Etterfølgende måling

Etter første gangs måling blir finansielle eiendeler og forpliktelser klassifisert i kategorien *Virkelig verdi med verdiendringer over totalresultatet* målt til virkelig verdi i selskapets oppstilling over finansiell stilling (se punkt 1.6 nedenfor). Etterfølgende endringer i virkelig verdi er klassifisert i *Verdiendring investeringer vurdert til virkelig verdi* i selskapets oppstilling over totalresultatet. Opptjente renteinntekter og utbytte for disse instrumentene er resultatført tilsvarende. Detaljer vedrørende de etterfølgende endringene er vist i note.

1.6 Virkelig verdi

Virkelig verdi er den verdi en eiendel kan bli overdratt for eller solgt for mellom to uavhengige parter. Virkelig verdi på investeringer i finansielle instrumenter handlet i aktive markeder på balansedagen er satt til kvoterte markedspriser uten fradrag for transaksjonskostnader. For alle andre instrumenter som ikke er handlet i et aktivt marked er virkelig verdi fastsatt ved bruk av IPEV* retningslinjer, og eventuelt andre relevante verdsettelsesmetoder.

* *International Private Equity and Venture Capital Valuation-Private Equity industriens europeiske bransjeorganisasjon.*

1.7 Inntektsskatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

1.8 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inneholder selskapets bankbeholdning. I kontantstrømpoppstillingen vil en eventuell kassakreditt fratrekkes det totale bankinnskuddet.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper - fortsetter

1.9 Egenkapital

Transaksjonskostnader direkte knyttet til en egenkapitaltransaksjon vil bli regnskapsført direkte mot egenkapitalen etter fradrag for skatt.

1.10 Avsetninger

En avsetning regnskapsføres når (1) selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som følge av en tidligere hendelse - (2) det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen og - (3) beløpets størrelse kan måles pålitelig.

Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger - og hvis relevant - risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.

1.11 Betingede forpliktelser og eiendeler

Betingede forpliktelser regnskapsføres ikke i oppstillingen over totalresultatet. Det opplyses om vesentlige betingede forpliktelser med unntak av betingede forpliktelser hvor sannsynligheten for forpliktelsen er lav.

En betinget eiendel regnskapsføres ikke i årsregnskapet, men opplyses om dersom det foreligger en viss sannsynlighet for at en fordel vil tilflyte selskapet.

1.12 Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen tas hensyn til i det endelige årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

1.13 Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen viser kontantstrømmene i regnskapsåret fordelt på drifts- og finansieringsaktivitet, netto endringer for året i kontanter, samt kontantbeholdning ved begynnelsen og slutten av året.

Kontanteffekten ved kjøp og salg av investeringsobjekter vises separat under kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter. I kontantstrømoppstillingen er kontantstrømmer tilknyttet erverv av finansielle eiendeler ført fra dato for oppkjøp, mens kontantstrømmer vedrørende salg av finansielle eiendeler er ført frem til salgsdato.

(a) Kontantstrøm fra driftsaktiviteter: Kontantstrøm fra driftsaktiviteter er beregnet som netto driftsoverskudd/underskudd for året, justert for betalinger i forbindelse med kjøp og salg av finansielle eiendeler, mottatte distribusjoner fra finansielle eiendeler, mottatte renter og driftsposter uten kontanteffekt.

(b) Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter: Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter består av innbetalinger mottatt fra partnere og distribusjoner utbetalt til partnere.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 2 - Finansielle instrumenter

2.1 Eierandel og kapitalforpliktelse

Investering	Fondsvaluta	Eierandel	Kommittert kapital *)	Uinnkalt kapital *)
Elvaston Capital Fund VI	EUR	1,81 %	12 000 000	10 579 786
STG VII	USD	1,83 %	8 147 377	8 147 377
Parthenon VII	USD	0,74%	13 578 962	13 389 377
Norvestor IX	EUR	1,63%	15 000 000	14 846 918
Keensight VI	EUR	0,75%	15 000 000	11 475 000
Blackfin IV	EUR	1,05%	15 000 000	15 000 000
Cortec VIII	USD	1,62%	13 578 962	11 843 104
Montefiore Investment VI	EUR	1,45%	15 000 000	14 550 000
Accent Equity Fund VII	SEK	12,63%	10 779 253	9 127 688
Verdane Edda III	EUR	1,29%	10 000 000	10 000 000
Tenzing Private Equity III	GBP	1,79%	15 002 399	15 002 399
Sum			143 086 953	124 961 649

*) Kommittert selskapskapital og uinnkalt selskapskapital i utenlands valuta er omregnet til norske kroner ved å benytte valutakurs pr. 31.12.2023. Uinnkalt kapital inkluderer distribusjon som kan reinnkalles.

2.2 Kostpris og virkelig verdi

Selskapet klassifiserer virkelig verdi målinger ved å bruke et virkelig verdi hierarki med følgende nivåer:

Nivå 1: Input er noterte priser (justerte) i aktive markeder for identiske eiendeler eller forpliktelser.

Nivå 2: Input er annet enn noterte priser inkludert i Nivå 1 som er observerbare for eiendelen eller forpliktelsen, enten direkte (dvs. som priser) eller indirekte (dvs. utledet fra priser).

Nivå 3: Input for eiendelen eller forpliktelsen som ikke basert på observerbare markedsdata (ikke observerbar input).

Når virkelig verdi av noterte egenkapital- og gjeldsinstrumenter er basert på observerbare kvoterte markedspriser, uten fradrag for transaksjonskostnader, er instrumentet klassifisert i nivå 1. For alle andre instrumenter er virkelig verdi fastsatt ved bruk av verdsettelsesteknikker.

Selskapet har investeringer i private equity fond som ikke omsettes i et aktivt marked. Verdsettelsen av andelene er gjort i henhold til IPEV* retningslinjer, og kan være gjort av fondene selv eller av tredje part. Avhengig av klassifisering av underliggende instrumenter og foretatte justeringer blir slike investeringer klassifisert i henholdsvis nivå 2 eller 3.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 2 - Finansielle instrumenter - fortsetter

Investering	Nivå	Verdi basert på fonds rapport	Virkelig verdi 2023	Kostpris* 2023
Elvaston Capital Fund VI	3	Q4 2023	1 324 000	1 420 214
STG VII	3	Q3 2023	-79 852	0
Parthenon VII	3	Q3 2023	99 779	191 864
Norvestor IX	3	Q4 2023	44 557	153 082
Keensight VI	3	Q4 2023	3 295 964	3 525 000
BlackFin IV	3	N/A	0	0
Cortec VIII	3	Q3 2023	1 735 858	1 781 835
Montefiore Investment VI	3	Q4 2023	229 350	450 000
Accent Equity Fund VII	3	Q3 2023	1 651 565	1 629 839
Verdane Edda III	3	Q4 2023	110 411	0
Tenzing Private Equity III	3	N/A	0	0
Sum			8 411 632	9 151 834

*) Kostpris er netto innbetalt kapital/kjøpesum og fradrag for tilbakebetalt kapital.

I løpet av rapporteringsperioden var det ingen endring i måling av virkelig verdi som medførte overføringer mellom Nivå 1 og Nivå 2, og ingen overføringer inn og ut av nivå 3.

Virkelig verdi basert på underliggende fondsrapportering som avviker fra balansetidspunktet (se over) er justert for kapitalinnkallinger, kapitalutbetalinger og eventuelt andre vesentlige forhold i perioden frem til balansedagen.

Oversikt over endringer i virkelig verdi	2023
Virkelig verdi pr 01.01.	0
Kapitalinnbetalinger	9 151 834
Kapitalutbetalinger	0
Årets urealisert verdiendring	-740 201
Virkelig verdi pr 31.12.	8 411 633

Spesifikasjon av gevinst/tap på investeringer i finansielle instrumenter	2023
Urealisert verdiendring	-740 201
Resultatført andel av mottatte distribusjoner	0
Sum resultat	-740 201

2.3 Risikoeksponering

Selskapets er et investeringsselskap med investeringer i private equity fond, og er et såkalt «fond i fond». Som fondsinvestor har Selskapet liten eller ingen påvirkning på forvaltningen av de underliggende porteføljeselskapene i de respektive private equity fond hvor man holder andeler. Den viktigste risikostyringen ligger derfor i investeringsprosessen hvor Selskapet har fokus på å bygge en diversifisert portefølje på geografi, industri og i forhold til valuta. Dette reduserer den overordnede risikoen i selskapet.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 2 - Finansielle instrumenter - fortsetter

Selskapet er eksponert mot finansiell markedsrisiko inkludert likviditet, valuta, rente- og prisrisiko. Selskapets investeringer (finansielle eiendeler) består av en veldiversifisert portefølje for å forebygge tap som følge av denne type utslag i markedene. Finansiell markedsrisiko er ofte å regne som systematisk risiko (for eksempel konjunkturer, endring i rammebetingelser og politiske forhold) og vil ikke alltid kunne imøtegås med diversifisering. Investeringen som eies av selskapet, er ikke umiddelbart mulig å realisere og muligheten til å markedsføre salg av eiendelene kan også være begrenset.

Selskapet følger opp den kvartalsvise verdirapporteringen fra underliggende porteføljefond, og pressemeldinger og andre forhold som gjelder selskapene eller fondene. Skulle det dukke opp forhold som ville kunne medføre ytterligere eksponering, vil Selskapet i første omgang gjøre en henvendelse til underliggende porteføljefond for å bringe fakta på det rene. I praksis, skulle forholdet vedvare, vil man fordi påvirkningsmuligheten er liten, raskt måtte gjøre en vurdering av om det vil være riktig å selge Selskapets andel i et slikt fond.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønn og ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Etttersom selskapet ikke har ansatte er de ikke pliktige til å ha pensjonsordninger.

Godtgjørelser

Godtgjørelser til styre	2023
Utbetalt styrehonorar	0
Avsatt styrehonorar	8 014

Lån og garantistillelser

Selskapet har ikke ytt lån eller garantistillelser til ledende personer i selskapet.

Kostnadsført honorar til revisor

Fordelt på tjenestetypen (honorarene er inklusive merverdiavgift)	2023
Lovpålagt revisjon	3 347
Andre konsulent- / attestasjonstjenester	0
Attestasjonstjenester bokført direkte mot egenkapitalen	9 954
Sum honorar til revisor	13 301



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 4 - Nærstående parter

Oversikt over resultatposter:

Selskap	Relasjon	Depot- tjenester	Forvaltnings- honorar	Honorar for transaksjons- tjenester *
DNB Asset Management AS	Nærstående	0	641 995	128 399
DNB Bank ASA	Nærstående	10 296	0	0
Sum		10 296	641 995	128 399

* Gjelder andelen av forvaltningshonoraret som er ment å dekke arbeid knyttet til transaksjoner

Note 5 - Skattekostnad

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-1 709 654	-60 096
Permanente forskjeller:		
- Urealisert verdiendring av investeringer vurdert til virkelig verdi	740 201	0
- Transaksjonskostnader	205 140	
- Emisjonskostnader	-9 954	-537
Grunnlag for årets skattekostnad	-774 267	-60 633
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	904 779	0
Omregningsdifferanse skatteregnskap	-130 512	640
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	-59 993
Anvendelse av fremførbart underskudd		59 993
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2023	2022
Betalbar skatt (22%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2023	2022	Endring
Investeringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-964 772	-59 993	-904 779
Sum midlertidige forskjeller	-964 772	-59 993	-904 779
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-212 250	-13 198	-199 051
Nedvurdering av utsatt skattefordel	212 250	13 198	199 051
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) i balansen	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke da det ikke er ventet at selskapet vil ha et positivt skattemessig totalresultat innenfor en rimelig tidshorison. Dette skyldes at selskapets inntekter faller innunder reglene i den norske fritaksmetoden og dermed i all hovedsak er fritatt for ordinær beskatning.



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke registrert kapital- endring	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	3 056	0	0	-537	-60 096	-57 577
Kapitalforhøyelse	6 436	12 402 576	0	-9 954	0	12 399 057
Ikke registrert kapitalforhøyelse EOGF 26.10.2023	0	0	6 254 483	0	0	6 254 483
Årets resultat	0	0	0	0	-1 709 654	-1 709 654
Pr 31.12.2023	9 492	12 402 576	6 254 483	-10 491	-1 769 750	16 886 309



Noter til årsregnskapet 2023

DNB Private Equity IX AS

Note 7 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i DNB Private Equity IX AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført i NOK
A-aksjer	12 600	1,03	12 978
B-aksjer	38 670	1,03	39 830
C-aksjer	30 000	1,03	30 900
E-aksjer	20 000	1,03	20 600
F-aksjer	53	1,03	55
Sum	101 323		104 363

Bokført aksjekapital utgjør i EUR 9 492.

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Sum	Eierandel	Stemmeandel
DNB Livsforsikring AS	20 000	19,7%	19,7%
Bærum Kommunale Pensjonskasse	10 000	9,9%	9,9%
Fremtind Forsikring AS	10 000	9,9%	9,9%
Sparebankstiftelsen DNB	10 000	9,9%	9,9%
Bergen Kommunale Pensjonskasse	7 500	7,4%	7,4%
Bera AS	5 000	4,9%	4,9%
Garmar Holding AS	5 000	4,9%	4,9%
EGD Capital AS	2 800	2,8%	2,8%
AS Audley	2 000	2,0%	2,0%
AS Clipper	2 000	2,0%	2,0%
Menne Invest AS	2 000	2,0%	2,0%
Aker Pensjonskasse	1 770	1,7%	1,7%
Meidell Finans AS	1 500	1,5%	1,5%
Nordpolen Holding AS	1 500	1,5%	1,5%
PE Investor AS	1 500	1,5%	1,5%
Barokk Invest AS	1 300	1,3%	1,3%
Bjarøy Kapital AS	1 300	1,3%	1,3%
Sum > 1% eierandel	85 170	84,2%	84,2%
Sum øvrige	16 153	15,8%	15,8%
Totalt antall aksjer	101 323	100,0%	100,0%



Document history

COMPLETED BY ALL:
27.05.2024 13:46

SENT BY OWNER:
Oscar Kløw-Prebensen - 24.05.2024 18:12

DOCUMENT ID:
S1fd2NAXR

ENVELOPE ID:
BkgbdhECQC-S1fd2NAXR

DOCUMENT NAME:
20240523 - DNB PE IX AS - Årsregnskap 2023.pdf
16 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
20240523 - DNB PE IX AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-r1cJpNRmA.pdf
20240523 - DNB PE IX AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-Syts2NCmR.pdf
20240523 - DNB PE IX AS - Årsregnskap 2023.pdf-pAdES-rkwhnQC.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
Bjørn Roald Eknes Bjorn.Eknes@bergenkp.no	Signed Authenticated	25.05.2024 05:09 25.05.2024 05:05	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 66/04/25) IP: 92.220.216.114
Marianne Normann mn@pemian.no	Signed Authenticated	27.05.2024 09:52 27.05.2024 09:51	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 84/07/07) IP: 77.40.222.43
CHRISTINE KOCH HATLEBREKKE Christine.Hatlebrekke@dnb.no	Signed Authenticated	27.05.2024 13:46 27.05.2024 13:44	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 84/12/03) IP: 147.161.147.95

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed