



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 491 409
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DBC ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS
Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Selmar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 21.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		91 280	91 280
Annen driftskostnad	2	664 572	532 643
Sum kostnader		755 852	623 923
Driftsresultat		-755 852	-623 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		857 366	309 928
Sum finansinntekter		857 366	309 928
Annen finanskostnad	6	5 000 000	253 741
Sum finanskostnader		5 000 000	253 741
Netto finans		-4 142 634	56 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 898 486	-567 736
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 898 486	-567 736
Årsresultat		-4 898 486	-567 736
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 898 486	-567 736
Totalresultat		-4 898 486	-567 736
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		20 898 500	40 534 134
Overført fra overkurs	4		
Overført fra annen egenkapital		-25 796 986	-41 101 870
Sum overføringer og disponeringer	4	-4 898 486	-567 736



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		53 795	11 000 000
Sum fordringer		53 795	11 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		19 744 581	29 561 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 744 581	29 561 636
Sum omløpsmidler		19 798 376	40 561 636
SUM EIENDELER		19 798 376	40 561 636
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 985 500	2 985 500
Sum innskutt egenkapital		2 985 500	2 985 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 779 150	37 576 136
Sum opptjent egenkapital		11 779 150	37 576 136
Sum egenkapital	4	14 764 650	40 561 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 725	
Betalbar skatt	3		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	6	5 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		5 033 725	
Sum gjeld		5 033 725	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 798 376	40 561 636



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 424254

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 491 409
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DBC ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS
Forretningsadresse: c/o Permian Fund Services AS
Roald Amundsens gate 6
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Selmar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 05.06.2024

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: 921 491 409
DBC ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		91 280	91 280
Annen driftskostnad	2	664 572	532 643
Sum kostnader		755 852	623 923
Driftsresultat		-755 852	-623 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		857 366	309 928
Sum finansinntekter		857 366	309 928
Annen finanskostnad	6	5 000 000	253 741
Sum finanskostnader		5 000 000	253 741
Netto finans		-4 142 634	56 187
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 898 486	-567 736
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 898 486	-567 736
Årsresultat		-4 898 486	-567 736
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 898 486	-567 736
Totalresultat		-4 898 486	-567 736
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		20 898 500	40 534 134
Overført fra overkurs	4		
Overført fra annen egenkapital		-25 796 986	-41 101 870
Sum overføringer og disponeringer	4	-4 898 486	-567 736



Organisasjonsnr: 921 491 409
DBC ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		53 795	11 000 000
Sum fordringer		53 795	11 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		19 744 581	29 561 636
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 744 581	29 561 636
Sum omløpsmidler		19 798 376	40 561 636
SUM EIENDELER		19 798 376	40 561 636
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 985 500	2 985 500
Sum innskutt egenkapital		2 985 500	2 985 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 779 150	37 576 136
Sum opptjent egenkapital		11 779 150	37 576 136
Sum egenkapital	4	14 764 650	40 561 636
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Leverandørgjeld		33 725	
Betalbar skatt	3		
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld	6	5 000 000	
Sum kortsiktig gjeld		5 033 725	
Sum gjeld		5 033 725	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 798 376	40 561 636



Organisasjonsnr: 921 491 409
DBC ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 491 409



Årsberetning for 2023

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling
Org.nr. 921 491 409

Virksomhetens art og hvor den drives

DBC Alternative Investeringsfond AS ble stiftet 14. september 2018. DBC AIF AS er et aksjeselskap der virksomheten er å investere i andre selskaper. Årsregnskapet gjelder for perioden 01.01.2023 til 31.12.2023. Selskapet er lokalisert i Roald Amundsens gate 6, Oslo. Selskapet er regulert som et alternativt investeringsfond under AIF-loven, under forvaltning av Permian Fund Services AS.

Avvikling

Selskapet er meldt avviklet og planlegger endelig avvikling i løpet av 2024 og vil da avlegge avviklingsregnskap. Forutsetningen om fortsatt drift er dermed ikke tilstede.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets hovedvirksomhet har vært å forvalte investeringen i DBC Eiendomsselskap AS. DBC Alternative Investeringsfond eide 100% av aksjene i DBC Eiendomsselskap frem til salget av selskapet den 21. desember 2021.

Driftsresultatet i 2023 utgjorde NOK -755 852.

Egenkapitalandelen per 31.12.2023 var 75 %, sammenlignet med 100 % per 31.12.2022. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap viser et resultat på NOK -4 898 486 som foreslås overført til udekket tap.

Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Finansiell risiko

En investering i selskapet innebærer finansiell risiko både i forhold til generell risiko i markedet, valutarisiko, konkurranseforhold og omsettelighet knyttet til selskapets investeringer. Selskapets investering er utsatt for risiko knyttet til kvaliteten på investeringsprodukt i underliggende selskap og deres evne til å utnytte investeringsmuligheter og til å utvikle og realisere investeringene, samt til styret og ledelsen i porteføljeselskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og ytre miljø

Selskapet har ingen ansatte, arbeidsmiljøet og ulykker er derfor ikke vurdert. Den daglige driften blir ivarettatt av ekstern forretningsfører. Styret består av fire menn, men styret er bevisst forholdet til likestilling og vurderer dette fortløpende.

Selskapet driver en virksomhet som ikke påvirker det ytre miljøet.



Årsberetning for 2023 - fortsetter

Corporate governance

Styret er av den oppfatning at selskapet følger anbefalingene for eierstyring og selskapsledelse.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 09.04.2024

Styret i DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Trond Borge
styreleder

Pål Georg Benestad
styremedlem

Torstein Andreas Hagen
styremedlem

Rune Selmar
styremedlem



Resultatregnskap

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Lønnskostnad		-91 280	-91 280
Annen driftskostnad	2	-664 572	-532 643
Sum driftskostnader		-755 852	-623 923
Driftsresultat		-755 852	-623 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		857 366	309 928
Annen finanskostnad	6	-5 000 000	-253 741
Resultat av finansposter		-4 142 634	56 187
Resultat før skattekostnad		-4 898 486	-567 736
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		-4 898 486	-567 736
Årsresultat		-4 898 486	-567 736
Overføringer			
Tilleggsutbytte		20 898 500	40 534 134
Overført fra annen egenkapital		-25 796 986	-41 101 870
Sum overføringer	4	-4 898 486	-567 736



Balanse

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Eiendeler	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		53 795	11 000 000
Sum fordringer		<u>53 795</u>	<u>11 000 000</u>
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		19 744 581	29 561 636
Sum likvider		<u>19 744 581</u>	<u>29 561 636</u>
Sum omløpsmidler		<u>19 798 376</u>	<u>40 561 636</u>
Sum eiendeler		<u>19 798 376</u>	<u>40 561 636</u>



Balanse

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 985 500	2 985 500
Sum innskutt egenkapital		2 985 500	2 985 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	11 779 150	37 576 136
Sum opptjent egenkapital		11 779 150	37 576 136
Sum egenkapital	4	14 764 650	40 561 636
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 725	0
Annen kortsiktig gjeld	6	5 000 000	0
Sum kortsiktig gjeld		5 033 725	0
Sum gjeld		5 033 725	0
Sum egenkapital og gjeld		19 798 376	40 561 636

Oslo, 09.04.2024

Styret i DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Trond Borge
styreleder

Pål Georg Benestad
styremedlem

Torstein Andreas Hagen
styremedlem

Rune Selmar
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet 14.09.2018.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Valuta

Årsregnskapet avlegges i NOK, som er selskapets funksjonelle valuta. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Inntekter

Inntekter fra og gevinster /tap på verdipapirer klassifiseres som finansposter.

Utbytte fra datterselskaper og tilknyttede selskaper inntektsføres i avsetningsåret for giver, mens øvrige utbytter inntektsføres i utbetalingsåret.

Realiserte gevinster og tap på verdipapirer resultatføres på realisasjonstidspunktet. Urealiserte tap på balansedagen kostnadsføres umiddelbart. Urealiserte gevinster inntektsføres i den utstrekning markedsverdiprinsippet er lagt til grunn for verdivurderingen.

Aksjer og andeler i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Aksjer i datterselskaper og andel i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.



Noter til årsregnskapet 2023

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Note 1 - Regnskapsprinsipper - fortsetter

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt skal beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen med nominell verdi.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønn og ansatte

Selskapet har ingen ansatte.

Godtgjørelser

Godtgjørelser til styre	2023	2022
Utbetalt styrehonorar	80 000	80 000

Det er ikke inngått avtaler om bonus eller øvrige godtgjørelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån til eller stilt garanti på vegne av ledende personer i selskapet.

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har ingen pensjonsordning.

Honorar til revisor

Fordelt på tjenestetype (inklusive merverdiavgift):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	24 772	24 375
Honorar for andre tjenester:		
- annen bistand	0	0
Sum	24 772	24 375



Noter til årsregnskapet 2023

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Note 3 - Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-4 898 486	-567 736
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
- Inntekter innenfor fritaksmetoden	5 000 000	253 741
- Andre poster (stiftelses- og emisjonskostnader)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	101 514	-313 995
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	0	313 995
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	101 514	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	-101 514	0
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
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-15 347 199	-15 448 713	101 514
Sum midlertidige forskjeller	-15 347 199	-15 448 713	101 514

Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-3 376 384	-3 398 717	22 333
Nedvurdering av utsatt skattefordel	3 376 384	3 398 717	-22 333
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 er ikke balanseført jf. unntaksreglene for små foretak.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	2 985 500	0	37 576 136	40 561 636
Tilleggsutbytte	0	0	-20 898 500	-20 898 500
Årets resultat	0	0	-4 898 486	-4 898 486
Egenkapital pr 31.12.2023	2 985 500	0	11 779 150	14 764 650



Noter til årsregnskapet 2023

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av:	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	298 550	10	2 985 500

De største aksjonærene ved utgangen av året var:	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vedskjulet Holding AS	40 000	13,4 %	13,4 %
Sinkaberg Invest AS	20 000	6,7 %	6,7 %
AA & E Holding AS	15 000	5,0 %	5,0 %
Sum >5% eierandel	75 000	25,1 %	25,1 %
Sum øvrige	223 550	74,9 %	74,9 %
Sum totalt	298 550	100,0 %	100,0 %

Note 6 - Hendelser etter balansedagen

Selskapet er meldt avviklet og vil foreta endelig avvikling og avlegge avviklingsregnskap i løpet av 2024. Alle poster i balansen er ført opp til virkelig verdi.

Det er februar 2024 stilt et krav fra kjøper av tidligere datterselskap DBC Eiendomsselskap AS. Det er avsatt NOK 5 000 000 i regnskapet til dekning av dette.

Signatur: Trond Borge
Trond Borge (9. apr., 2024 10:15 GMT+2)

E-post: trond@borgeholding.no

Signatur: Torstein Hagen
Torstein Hagen (9. apr., 2024 13:32 GMT+2)

E-post: torsteinandreashagen29@gmail.com

Signatur: Pål G. Benestad
Pål G. Benestad (9. apr., 2024 14:29 GMT+2)

E-post: pgb@benestadeiendom.no

Signatur: Rune Selmar
Rune Selmar (9. apr., 2024 11:08 GMT+2)

E-post: rune.selmar@permian.no



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i DBC Alternativt Investeringsfond AS (under avvikling)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **DBC Alternativt Investeringsfond AS (under avvikling)** som viser et underskudd på **NOK 4 898 486**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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 slik det kreves i lov, forskrift 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 er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. 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 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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. Betryggende 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 10. april 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2024 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRIK
Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

04/10/2024 17:09:21

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.