



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - 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: 01.01.2024 - 11.03.2024

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 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			91 280
Annen driftskostnad		456 231	664 572
Sum kostnader		456 231	755 852
Driftsresultat		-456 231	-755 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 474	857 366
Sum finansinntekter		129 474	857 366
Annen finanskostnad			5 000 000
Sum finanskostnader			5 000 000
Netto finans		129 474	-4 142 634
Ordinært resultat før skattekostnad		-326 757	-4 898 486
Skattekostnad på resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-326 757	-4 898 486
Årsresultat		-326 757	-4 898 486
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-326 757	-4 898 486
Totalresultat		-326 757	-4 898 486
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			20 898 500
Overført fra overkurs	3		
Overført fra annen egenkapital		-326 757	-25 796 986
Sum overføringer og disponeringer	3	-326 757	-4 898 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		129 474	53 795
Sum fordringer		129 474	53 795
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 560 776	19 744 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 560 776	19 744 581
Sum omløpsmidler		14 690 250	19 798 376
SUM EIENDELER		14 690 250	19 798 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	2 985 500	2 985 500
Sum innskutt egenkapital		2 985 500	2 985 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	11 452 393	11 779 150
Sum opptjent egenkapital		11 452 393	11 779 150
Sum egenkapital	3, 5	14 437 893	14 764 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	33 725
Betalbar skatt	2		
Utbytte	3		
Annen kortsiktig gjeld	5	229 858	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		252 358	5 033 725
Sum gjeld		252 358	5 033 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 690 250	19 798 376



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 497798

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: 01.01.2024 - 11.03.2024

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 19.06.2024

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	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			91 280
Annen driftskostnad		456 231	664 572
Sum kostnader		456 231	755 852
Driftsresultat		-456 231	-755 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 474	857 366
Sum finansinntekter		129 474	857 366
Annen finanskostnad			5 000 000
Sum finanskostnader			5 000 000
Netto finans		129 474	-4 142 634
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	-326 757	-4 898 486
Ordinært resultat etter skattekostnad		-326 757	-4 898 486
Årsresultat		-326 757	-4 898 486
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-326 757	-4 898 486
Totalresultat		-326 757	-4 898 486
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			20 898 500
Overført fra overkurs	3		
Overført fra annen egenkapital		-326 757	-25 796 986
Sum overføringer og disponeringer	3	-326 757	-4 898 486



Organisasjonsnr: 921 491 409
DBC ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		129 474	53 795
Sum fordringer		129 474	53 795
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		14 560 776	19 744 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 560 776	19 744 581
Sum omløpsmidler		14 690 250	19 798 376
SUM EIENDELER		14 690 250	19 798 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	2 985 500	2 985 500
Sum innskutt egenkapital		2 985 500	2 985 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	11 452 393	11 779 150
Sum opptjent egenkapital		11 452 393	11 779 150
Sum egenkapital	3, 5	14 437 893	14 764 650
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Leverandørgjeld		22 500	33 725
Betalbar skatt	2		
Utbytte	3		
Annen kortsiktig gjeld	5	229 858	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		252 358	5 033 725
Sum gjeld		252 358	5 033 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 690 250	19 798 376



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.



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

Til aksjeeierne i **DBC Alternativt Investeringsfond AS** (under avvikling)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert oversikten DBC Alternativt Investeringsfond AS (under avvikling) sine eiendeler, rettigheter og forpliktelser og balansen per 11. mars 2024 utarbeidet med henblikk på avvikling av selskapet. Etter vår mening er oversikten over eiendeler, rettigheter og forpliktelser og balansen per 11. mars 2024 for DBC Alternativt Investeringsfond AS (under avvikling) i det alt vesentlige utarbeidet og fastsatt i samsvar med aksjeloven.

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 revisjon av oversikten og balansen". 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.

Styrets ansvar for oversikten og balansen

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av oversikten over eiendeler, rettigheter og forpliktelser og for balansen i samsvar med aksjelovens krav, og for slik internkontroll som styret finner nødvendig for å kunne utarbeide en oversikt og en balanse som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av oversikten og balansen

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt oversikten og balansen 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. 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 foretar på grunnlag av oversikten og balansen.

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 oversikten og balansen, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av internkontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av styret er rimelige.

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

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i oversikten og balansen, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt oversikten og balansen 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 tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

CROWE PARTNER REVISJON AS

Ulrik Ytterstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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, ULRİK
Norwegian Buypass

Dato og tid

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

06/07/2024 11:31:55

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.



Avviklingsregnskap 01.01.-11.03.2024

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Resultat for avviklingsåret
Avviklingsbalanse
Noter til avviklingsregnskapet

Org.nr.: 921 491 409



Resultat for avviklingsåret

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.01-11.03.2024	01.01-31.12.2023
Driftskostnader			
Lønnskostnad		0	-91 280
Annen driftskostnad		-456 231	-664 572
Sum driftskostnader		-456 231	-755 852
Driftsresultat		-456 231	-755 852
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129 474	857 366
Annen finanskostnad		0	-5 000 000
Resultat av finansposter		129 474	-4 142 634
Resultat før skattekostnad		-326 757	-4 898 486
Skattekostnad på resultat	2	0	0
Resultat		-326 757	-4 898 486
Årsresultat		-326 757	-4 898 486
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	20 898 500
Overført fra annen egenkapital		-326 757	-25 796 986
Sum overføringer	3	-326 757	-4 898 486



Avviklingsbalanse

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Eiendeler	Note	11.03.2024	31.12.2023
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		129 474	53 795
Sum fordringer		<u>129 474</u>	<u>53 795</u>
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 560 776	19 744 581
Sum likvider		<u>14 560 776</u>	<u>19 744 581</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 690 250</u>	<u>19 798 376</u>
Sum eiendeler		<u>14 690 250</u>	<u>19 798 376</u>



Avviklingsbalanse

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Egenkapital og gjeld	Note	11.03.2024	31.12.2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	2 985 500	2 985 500
Sum innskutt egenkapital		2 985 500	2 985 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	11 452 393	11 779 150
Sum opptjent egenkapital		11 452 393	11 779 150
Sum egenkapital	3, 5	14 437 893	14 764 650
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 500	33 725
Annen kortsiktig gjeld	5	229 858	5 000 000
Sum kortsiktig gjeld		252 358	5 033 725
Sum gjeld		252 358	5 033 725
Sum egenkapital og gjeld		14 690 250	19 798 376

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 2024

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Avviklingsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Alle poster i balansen er ført opp til virkelig verdi.
Selskapet er under avvikling

Note 2 - Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2024	2023
Resultat før skattekostnad	-326 757	-4 898 486
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
- Inntekter innenfor fritaksmetoden	0	5 000 000
- Andre poster (stiftelses- og emisjonskostnader)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-326 757	101 514
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-326 757	101 514
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	326 757	-101 514
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2024	2023
Betalbar skatt (22%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2024	2023	Endring
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-15 673 956	-15 347 199	-326 757
Sum midlertidige forskjeller	-15 673 956	-15 347 199	-326 757

Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-3 448 270	-3 376 384	-71 887
Nedvurdering av utsatt skattefordel	3 448 270	3 376 384	71 887
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.



Noter til årsregnskapet 2024

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2023	2 985 500	0	11 779 150	14 764 650
Årets resultat	0	0	-326 757	-326 757
Egenkapital pr 11.03.2024	2 985 500	0	11 452 393	14 437 893

Egenkapitalen ved avvikling vil i sin helhet utdeles som likvidasjonsutbytte til aksjonærene.

Note 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen pr. 11.03.2024 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 %



Noter til årsregnskapet 2024

DBC Alternativt Investeringsfond AS - under avvikling

Note 5 Oppgjør av gjeld og likviditetsutdeling

Selskapets gjeld knytter seg til forretningsfører, revisor og tilretteleggingshonorar, og gjøres opp i forbindelse med sletting av selskapet. Restverdier etter at oppgjør er foretatt mot selskapets leverandører representerer likvidasjonsoverskudd per avviklingstidspunkt, og overføres til selskapets aksjonærer.

	<u>Estimert til utdeling</u>
Likviditetsoverskudd på avviklingstidspunktet	14 437 893
Estimert til utdeling	14 437 893

Selskapet har følgende forpliktelser på avviklingstidspunktet:

Påløpt regnskapshonorar avviklingsregnskap	78 473
Påløpt revisjonshonorar avviklingsregnskap	18 750
Påløpt deponihonorar ifm avvikling	33 622
Påløpt juridisk bistand	99 013
	229 858

De påløpte kostnadene er i sin helhet avsatt i avviklingsregnskapet, og vil bli fakturert til selskapet ved fullført avvikling og dekkes av selskapets likvider.

Signatur: Trond Borge
Trond Borge (9. apr., 2024 10:16 GMT+2)

E-post: trond@borgeholding.no

Signatur: Torstein Hagen
Torstein Hagen (9. apr., 2024 13:40 GMT+2)

E-post: torsteinandreashagen29@gmail.com

Signatur: PGB
Pål G. Benestad (9. apr., 2024 10:20 GMT+2)

E-post: pgb@benestadeiendom.no

Signatur: Rune Selmar
Rune Selmar (9. apr., 2024 11:10 GMT+2)

E-post: rune.selmar@permian.no