



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 15.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		91 280	
Annen driftskostnad	2	532 643	599 293
Sum kostnader		623 923	599 293
Driftsresultat		-623 923	-599 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			581 409
Annen renteinntekt		309 928	
Annen finansinntekt		-253 741	87 899 341
Sum finansinntekter		56 187	88 480 750
Netto finans		56 187	88 480 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-567 736	87 881 457
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-567 736	87 881 457
Årsresultat		-567 736	87 881 457
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-567 736	87 881 457
Totalresultat		-567 736	87 881 457
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		40 534 134	266 501 550
Avsatt til annen egenkapital			77 548 884
Overført fra overkurs	5		-256 168 977
Overført fra annen egenkapital		-41 101 870	
Sum overføringer og disponeringer	5	-567 736	87 881 457



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			11 000 000
Sum finansielle anleggsmidler			11 000 000
Sum anleggsmidler		0	11 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		11 000 000	
Sum fordringer		11 000 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 561 636	90 456 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 561 636	90 456 497
Sum omløpsmidler		40 561 636	90 456 497
SUM EIENDELER		40 561 636	101 456 497
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	5	37 576 136	78 678 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		37 576 136	78 678 006
Sum egenkapital	5	40 561 636	81 663 506
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			10 342 992
Betalbar skatt	3		
Utbytte	5		9 450 000
Sum kortsiktig gjeld			19 792 992
Sum gjeld		0	19 792 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 561 636	101 456 497



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 488453

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 15.02.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.06.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad		91 280	
Annen driftskostnad	2	532 643	599 293
Sum kostnader		623 923	599 293
Driftsresultat		-623 923	-599 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			581 409
Annen renteinntekt		309 928	
Annen finansinntekt		-253 741	87 899 341
Sum finansinntekter		56 187	88 480 750
Netto finans		56 187	88 480 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-567 736	87 881 457
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-567 736	87 881 457
Årsresultat		-567 736	87 881 457
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-567 736	87 881 457
Totalresultat		-567 736	87 881 457
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		40 534 134	266 501 550
Avsatt til annen egenkapital			77 548 884
Overført fra overkurs	5		-256 168 977
Overført fra annen egenkapital		-41 101 870	
Sum overføringer og disponeringer	5	-567 736	87 881 457



Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			10 342 992
Betalbar skatt	3		
Utbytte	5		9 450 000
Sum kortsiktig gjeld			19 792 992
Sum gjeld		0	19 792 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 561 636	101 456 497



Organisasjonsnr: 921 491 409
DBC ALTERNATIVT INVESTERINGSFOND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



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

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **DBC Alternativt Investeringsfond AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 567 736**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 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 2022 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 avvirket.

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.

© 2023 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 risikoer, 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 regnskapsestimaterne 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, 3. februar 2023

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.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

YTTERSTAD, ULRİK
Norwegian Bypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna


03.02.2023 14.00.23


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.



 BankID Signing
Rune Selmer
2023-02-02

 BankID Signing
Trond Borge
2023-02-02

 BankID Signing
Pål Georg Berestad
2023-02-02

 BankID Signing
Torstein Andreas Hagen
2023-02-02

Årsregnskap 2022

DBC Alternativt Investeringsfond AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 921 491 409



Årsberetning for 2022

DBC Alternativt Investeringsfond AS

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 01.01.2022 til 31.12.2022. 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.

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.

Rettvisende 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 salg av selskapet den 21. desember 2021.

Driftsresultatet i 2022 utgjorde MNOK -0,6.

Egenkapitalandelen per 31.12.2022 var 100 %, sammenlignet med 80 % per 31.12.2021. Styret mener at likviditet og egenkapital er tilfredsstillende.

Selskapets årsregnskap viser et resultat på MNOK -0,6 som foreslås overført til udekket tap.

Selskapets styre mener at årsregnskapet gir et rettvisende 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 ivaretatt 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 2022 - 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, 02.02.2023

Styret i DBC Alternativt Investeringsfond AS

Trond Borge
styreleder

Pål Georg Benestad
styremedlem

Torstein Andreas Hagen
styremedlem

Rune Selmar
styremedlem



Resultatregnskap

DBC Alternativt Investeringsfond AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Lønnskostnad		91 280	0
Annen driftskostnad	2	-532 643	-599 293
Sum driftskostnader		-623 923	-599 293
Driftsresultat		-623 923	-599 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	581 409
Annen renteinntekt		309 928	0
Annen finansinntekt		-253 741	87 899 341
Resultat av finansposter		56 187	88 480 750
Resultat før skattekostnad		-567 736	87 881 457
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		-567 736	87 881 457
Årsresultat		-567 736	87 881 457
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	9 450 000
Tilleggsutbytte		40 534 134	257 051 550
Avsatt til annen egenkapital		0	77 548 884
Overført fra overkurs	5	0	-256 168 977
Overført fra annen egenkapital		-41 101 870	0
Sum overføringer	5	-567 736	87 881 457



Balanse

DBC Alternativt Investeringsfond AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	11 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	11 000 000
Sum anleggsmidler		0	11 000 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		11 000 000	0
Sum fordringer		11 000 000	0
Likvider			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 561 636	90 456 497
Sum likvider		29 561 636	90 456 497
Sum omløpsmidler		40 561 636	90 456 497
Sum eiendeler		40 561 636	101 456 497



Balanse

DBC Alternativt Investeringsfond AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	2 985 500	2 985 500
Sum innskutt egenkapital		2 985 500	2 985 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	37 576 136	78 678 006
Sum opptjent egenkapital		37 576 136	78 678 006
Sum egenkapital	5	40 561 636	81 663 506
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	10 342 992
Utbytte	5	0	9 450 000
Sum kortsiktig gjeld		0	19 792 992
Sum gjeld		0	19 792 992
Sum egenkapital og gjeld		40 561 636	101 456 497

Oslo, 02.02.2023

Styret i DBC Alternativt Investeringsfond AS

Trond Borge
styreleder

Pål Georg Benestad
styremedlem

Torstein Andreas Hagen
styremedlem

Rune Selmar
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2022

DBC Alternativt Investeringsfond AS

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 markedsverdi prinsippet 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 2022

DBC Alternativt Investeringsfond AS

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	2022	2021
Utbetalt styrehonorar	80 000	0

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):	2022	2021
Lovpålagt revisjon	24 375	29 119
Honorar for andre tjenester:		
- annen bistand	0	0
Sum	24 375	29 119



Noter til årsregnskapet 2022

DBC Alternativt Investeringsfond AS

Note 3 - Skatt

Grunnlag for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-567 736	87 881 457
Permanente forskjeller:		
- Kostnader uten skattemessig fradrag (renter, kontingenter, gaver, repr.)	0	0
- Inntekter innenfor fritaksmetoden	253 741	-87 899 341
- Andre poster (stiftelses- og emisjonskostnader)	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-313 995	-17 884
Endring i midlertidige forskjeller / overført underskudd til fremføring	313 995	17 884
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd, samt mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2022	2021
Betalbar skatt (22%)	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller	2022	2021	Endring
Fordringer	0	0	0
Underskudd til fremføring	-15 448 713	-15 134 718	-313 995
Sum midlertidige forskjeller	-15 448 713	-15 134 718	-313 995
Beregnet utsatt skatt (+) / skattefordel (-), 22%	-3 398 717	-3 329 638	-69 079
Nedvurdering av utsatt skattefordel	3 398 717	3 329 638	69 079
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 2022

DBC Alternativt Investeringsfond AS

Note 4 - 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 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	2 985 500	0	78 678 006	81 663 506
Tilleggsutbytte	0	0	-40 534 134	-40 534 134
Årets resultat	0	0	-567 736	-567 736
Egenkapital pr 31.12.2022	2 985 500	0	37 576 136	40 561 636