
PKA Private Funds III GP ApS

Nørre Voldgade 90, 1.
1358 København K.

Årsrapport for 2023 (regnskabsår 1/1 – 31/12)

Penneo dokumentnøgle: FAV2S-5BNAY-G2OJ4-Q7MK2-VIOKL-5I0GG

CVR-nr. 40 60 04 69

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 17. april 2024

Linda á Dunga Brøndum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<i>Ledespåtegning</i>	2
<i>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</i>	3
<i>Selskabsoplysninger</i>	5
<i>Ledelsesberetning</i>	6
<i>Resultatopgørelse</i>	7
<i>Balance pr. 31. december</i>	8
<i>Egenkapitalopgørelse</i>	9
<i>Noter til årsregnskabet</i>	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for PKA Private Funds III GP ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. april 2024

Direktion

Anette Eberhard
adm. direktør

Bestyrelse

Michael Nellemann Pedersen
(formand)

Nicolai Ørnstrup Pilehave

Michael Flycht

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PKA Private Funds III GP ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for PKA Private Funds III GP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 17. april 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Rolf Larssen

statsautoriseret revisor

mne24822

Selskabsoplysninger

Selskabet

PKA Private Funds III GP ApS
Nørre Voldgade 90, 1.
1358 København K

CVR-nr. 40 60 04 69
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Michael Nellemann Pedersen (formand)
Nicolai Ørnstrup Pilehave
Michael Flycht

Direktion

Anette Eberhard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
DK-2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

PKA Private Funds III GP ApS blev etableret i juni 2019 med det formål at være komplementar for PKA Private Funds III K/S, PKA PF III AIV K/S, PKA Private Funds III CIV I K/S og PKA Private Funds III CIV II K/S. Selskabet har derfor ingen ansatte.

Udvikling i året

Regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 45.084, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 104.549 og en egenkapital på kr. 85.084.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Administrerende direktør Anette Eberhard meddelte i februar, at hun har besluttet at fratræde sin stilling i selskabet ved udgangen af juni 2024.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som væsentligt kan påvirke bedømmelsen af årsrapporten.

Bestyrelsens forslag til udbytte

Bestyrelsen foreslår, at PKA Private Funds III GP ApS udbetaler kr. 45.084 i udbytte for regnskabsåret 2023.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		69.526	110.384
Andre eksterne omkostninger		(11.735)	(11.110)
Resultat før finansielle poster		57.791	99.274
Andre finansielle indtægter		1.450	30
Andre finansielle omkostninger		(1.441)	(1.967)
Resultat før skat		57.800	97.337
Skat af årets resultat		(12.716)	(21.460)
Årets resultat		45.084	75.877
 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		45.084	75.877
Overført overskud		0	0
		45.084	75.877

Balance pr. 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
Aktiver			
Andre tilgodehavender		69.526	110.385
Tilgodehavender		69.526	110.385
Likvide beholdninger		35.023	14.920
Omsætningsaktiver		104.549	125.305
Aktiver		104.549	125.305
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud		0	0
Foreslået udbytte		45.084	75.877
Egenkapital	1	85.084	115.877
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		19.465	9.428
Kortfristede gældsforpligtelser		19.465	9.428
Passiver		104.549	125.305

	<u>Note</u>
Antal ansatte	2
Nærtstående parter	3
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4
Anvendt regnskabspraksis	5

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 01.01.2023	40.000	0	75.877	115.877
Årets resultat	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	(75.877)	(75.877)
Foreslået udbytte	0	0	45.084	45.084
Egenkapital 31.12.2023	40.000	0	45.084	85.084

Noter til årsregnskabet

1. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40.000 anparter á nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

2. Antal ansatte

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0

Bestyrelsen og direktionen er ikke aflønnet af selskabet.

3. Nærtstående parter

Der er ingen nærtstående parter, der har bestemmende indflydelse over selskabet.

Nærtstående parter består af selskabets bestyrelse og direktion samt Pensionskassen for Sygeplejersker og Lægeselekretærer, Pensionskassen for Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale og Pensionskassen for Sundhedsfaglige.

Selskabet er komplementar for PKA Private Funds III K/S, PKA PF III AIV K/S, PKA Private Funds III CIV I K/S og PKA Private Funds III CIV II K/S.

Alle transaktioner med nærtstående parter er indgået på markedsmæssige vilkår.

Selskabet er ejet af:

48,0%	Pensionskassen for Sygeplejersker og Lægeselekretærer
27,3%	Pensionskassen for Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale
21,2%	Pensionskassen for Sundhedsfaglige
3,5%	Pensionskassen for Farmakonomer

Alle beliggende Tuborg Boulevard 3, 2900 Hellerup.

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PKA Private Funds III GP ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Noter til årsregnskabet

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen består af vederlag fra PKA Private Funds III K/S, PKA PF III AIV K/S, PKA Private Funds III CIV I K/S og PKA Private Funds III CIV II K/S.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger vedr. administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter af bankindestående m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter indeståender i pengeinstitutter og måles til dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nicolai Ørnstrup Pilehave

PENSIONSKASSERNES ADMINISTRATION A/S CVR: 16265845

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f07382ae-202d-4ad9-9e46-0d935671296e

IP: 148.64.xxx.xxx

2024-04-17 07:16:46 UTC



Michael Flycht

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 642766e1-65fa-4455-add1-da12d9d34e81

IP: 148.64.xxx.xxx

2024-04-17 07:36:32 UTC



Anette Eberhard

Adm. direktør

Serienummer: 011ac88c-dda5-4fb3-9aa6-69c161818880

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-17 07:57:29 UTC



Michael Nellemann Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 8376c2bb-c7d6-4f65-b6e5-7cb3fcf05c96

IP: 93.160.xxx.xxx

2024-04-17 19:00:50 UTC



Per Rolf Larssen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: bb561a7a-251a-4c91-96e3-ab8e08edc28b

IP: 83.136.xxx.xxx

2024-04-17 20:30:34 UTC



Linda á Dunga Brøndum

Dirigent

Serienummer: 6578f324-e7b3-46cd-aac3-7afd65d5c7ab

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-18 08:44:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: FAV2S-5BNAY-G2OJ4-Q7MK2-VIOL-5I0GG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**