

List of Signatures

Page 1/1



2023 DE Medarbejderinvest V KS årsrapport.pdf

Name	Method	Signed at
Rasmus Berntsen	MitID	2024-02-25 19:23 GMT+01
Søren Smedegaard Hvid	MitID	2024-02-24 17:08 GMT+01
Dan Højgaard Jensen	MitID	2024-02-23 17:16 GMT+01



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

External reference: 4CD7339586674238A650BA1A59E648EF

DE Medarbejderinvest V K/S

Nørre Søgade 35, 5.
1370 København K.

Årsrapport 2023

Nærværende årsrapport er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling
den 25. marts 2024


Dan Højsgaard Jensen (dirigent)

Cvr. nr. 40 61 13 98



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

Document ID:
4CD7339586674238A650BA1A59E648EF

1. Selskabsoplysninger

Selskab:

DE Medarbejderinvest V K/S
Nørre Søgade 35, 5.
1370 København K.

Telefon: 33 36 89 99
E-mail: info@danskejerkapital.dk
Hjemmeside: www.danskejerkapital.dk

CVR-nr.: 40 61 13 98
Stiftet: 26. juni 2019
Hjemsted: København

Direktion:

Dan Højgaard Jensen

Revisor:

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Statsaut. revisorer Søren Smedegaard Hvid og Rasmus Berntsen



2. Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for DE Medarbejderinvest V K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. februar 2024

Direktion:

Dan Højgaard Jensen



2. Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DE Medarbejderinvest V K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DE Medarbejderinvest V K/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 afdekke 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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.



2. Påtegninger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

København, den 23. februar 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne 31450

Rasmus Berntsen
statsaut. revisor
mne 35461



3. Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje en B-kommanditandel i Dansk Ejerkapital V K/S samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Årets resultat

Årsrapporten for DE Medarbejderinvest V K/S udviser et resultat på 1.833 t.kr. med en samlet balancesum på 7.290 t.kr. og en egenkapital på 7.205 t.kr.

Det positive resultat kan henføres til værdiregulering af kapitalandele i Dansk Ejerkapital V K/S til dagsværdi.

Begivenheder efter statusdagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.



4. Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DE Medarbejderinvest V K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af egenkapitalopgørelse fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er identisk med sidste år.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele

Indtægter af kapitalandele indeholder realiserede gevinster og –tab, udlodninger samt urealiserede værdireguleringer vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele.

Skat

Selskabet er et kommanditselskab og som følge heraf ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der afsættes således ikke skat i årsregnskabet.

Balancen:

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Selskabet har valgt IAS 39 *Finansielle instrumenter: Indregning og måling* som fortolkningsbidrag til indregning og måling af finansielle instrumenter. Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.



4. Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Resultatopgørelse 1/1 – 31/12

1.000 kr.

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-20	-19
Bruttoresultat	-20	-19
1 Indtægter af kapitalandele	1.853	567
Årets resultat	1.833	548
Resultatdisponering		
Overført resultat	1.833	548
I alt	1.833	548



4. Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Balance pr. 31. december

1.000 kr.

Noter	<u>2023</u>	<u>2022</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver:		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	7.289	3.636
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.289</u>	<u>3.636</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.289</u>	<u>3.636</u>
Likvide beholdninger	1	1
Likvide beholdninger i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
AKTIVER I ALT	<u>7.290</u>	<u>3.637</u>
PASSIVER		
Egenkapital:		
Stamkapital	4.800	3.000
Overført resultat	2.405	572
Egenkapital i alt	<u>7.205</u>	<u>3.572</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Anden gæld	85	65
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>85</u>	<u>65</u>
PASSIVER I ALT	<u>7.290</u>	<u>3.637</u>
3 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser		
4 Personaleforhold		



4. Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

1.000 kr.

Egenkapital	2023	2022
Stamkapital 1. januar	3.572	1.824
Kapitalindsud	1.800	1.200
Årets resultat	1.833	548
Egenkapital 31. december	7.205	3.572
Stamkapital 1. januar	3.000	1.800
Kapitalindsud	1.800	1.200
Stamkapital 31. december	4.800	3.000
Overført resultat 1. januar	572	24
Overført fra resultatdisponeringen	1.833	548
Overført resultat 31. december	2.405	572
Egenkapital 31. december i alt	7.205	3.572

Stamkapitalen på 4.800 t.kr. udgør 80% af det samlede tilsagn på 6.000 t.kr.

Kommanditisternes restforpligtelse udgør 1.200 t.kr.



4. Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023

Noter

1.000 kr.

1. Indtægter af kapitalandele

Af de samlede indtægter af kapitalandele i resultatopgørelsen udgør urealiserede værdireguleringer 1.853 t.kr. (2022: 567 t.kr.).

2. Andre værdipapirer og kapitalandele

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anskaffelsessum 1. januar	3.000	1.800
Tilgang i året	<u>1.800</u>	<u>1.200</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>4.800</u>	<u>3.000</u>
Værdiregulering 1. januar	636	69
Årets værdiregulering	<u>1.853</u>	<u>567</u>
Værdiregulering 31. december	<u>2.489</u>	<u>636</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.289</u>	<u>3.636</u>

Posten omfatter kapitalandele i Dansk Ejerkapital V K/S.

Fastsættelse af dagsværdi

Kapitalandelen i Dansk Ejerkapital V K/S måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres som selskabets andel af indre værdi i Dansk Ejerkapital V K/S, da dette selskab anvender dagsværdi til måling af sine porteføljevirkomheder.

3. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Udestående restforpligtelse til tegning af kapitalandele udgør 1.200 t.kr.

Der påhviler ikke selskabet øvrige eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.

4. Personaleforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen, hvortil der ikke udbetales vederlag.

