

Kapitalforeningen Investin Pro

Likvidationsregnskab for afdeling

AP Pension Danske Aktier
- i likvidation

1. januar - 6. maj 2024

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger.....	2
Likvidators påtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4
Likvidators beretning.....	6
Likvidationsregnskab.....	7
<i>AP Pension Danske Aktier - i likvidation</i>	7
<i>Anvendt regnskabspraksis</i>	10

Foreningsoplysninger

Kapitalforeningen Investin Pro
Sundkrogsgade 25
2150 Nordhavn

Telefon: 44 55 92 00
CVR nr: 28 98 59 75

Forvalter

Nykredit Portefølje Administration A/S

Likvidator

Kim Esben Stenild Højbye

Depositær

The Bank of New York Mellon SA/NV, Copenhagen Branch, filial af The Bank of New York Mellon SA/NV, Belgien

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Likvidators påtegning

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt likvidationsregnskabet for regnskabsperioden 1. januar - 6. maj 2024 for afdelingen AP Pension Danske Aktier - i likvidation i Kapitalforeningen Investin Pro.

Likvidationsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. med tilvalg af regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation.

Likvidationsregnskabet for afdelingen giver et retvisende billede af afdelingens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet for perioden 1. januar - 6. maj 2024.

Likvidators beretning indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i foreningens og afdelingens aktiviteter og økonomiske forhold.

København, den 12. juli 2024

Likvidator

Kim Esben Stenild Højbye

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til investorerne i Kapitalforeningen Investin Pro

Konklusion

Vi har revideret likvidationsregnskabet for regnskabsperioden 1. januar - 6. maj 2024 for afdelingen AP Pension Danske Aktier - i likvidation i Kapitalforeningen Investin Pro, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter samt anvendt regnskabspraksis. Likvidationsregnskabet udarbejdes efter lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. med tilvalg af regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation.

Det er vores opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 6. maj 2024 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar - 6. maj 2024 i overensstemmelse med lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. med tilvalg af regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation.

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

Uafhængighed

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

Fremhævelse af forhold i likvidationsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på foreningens noter i likvidationsregnskabet, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Likvidationsregnskabet er udarbejdet med henblik på afdelingens opløsning med regnskabsmæssig virkning pr. 6. maj 2024. Som følge heraf kan likvidationsregnskabet være uegnet til andet formål.

Dette forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

Likvidators ansvar for likvidationsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af likvidationsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. med tilvalg af regnskabsbestemmelserne i årsregnskabsloven med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde likvidationsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af likvidationsregnskabet er likvidator ansvarlig for at foretage de vurderinger og skøn, der er nødvendige i forbindelse med udarbejdelsen af likvidationsregnskabet med henblik på afdelingens opløsning.

Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet

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

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i likvidationsregnskabet, 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 afdelingens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af likvidationsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om likvidationsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med likvidator 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 likvidators beretning

Likvidator er ansvarlig for likvidators beretning.

Vores konklusion om likvidationsregnskabet omfatter ikke likvidators beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om likvidators beretning.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om likvidators beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at likvidators beretning er i overensstemmelse med likvidationsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med krav i lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i likvidators beretning.

København, den 12. juli 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Rasmus Berntsen

statsaut. revisor

mne35461

Likvidators beretning

Følgende beretning dækker likvidationsregnskabet for perioden 1. januar - 6. maj 2024 vedrørende afdelingen AP Pension Danske Aktier - i likvidation i Kapitalforeningen Investin Pro.

Beslutning om likvidation af afdelingen

Der er foretaget beslutning om likvidation af afdelingen AP Pension Danske Aktier - i likvidation på den ekstraordinære generalforsamling den 11. januar 2024.

Proklama udstedt i forbindelse med likvidationen er udløbet den 22. marts 2024.

Afdelingens midler vil blive endeligt udbetalt til investor efter likvidationsregnskabet er godkendt på generalforsamlingen. Al gæld er afregnet.

AP Pension Danske Aktier - i likvidation

Resultatet for perioden 1. januar - 6. maj 2024 udgjorde -43 t.kr. Pr. balancedagen henstår 670 t.kr. i likvide midler i afdelingen. Pr. balancedagen henstår 8.041 andele a 100 kr. til en værdi af 670 t.kr. i afdelingen.

De samlede omkostninger til administration, rådgivning og depotgebyrer m.v. beløb sig i perioden 1. januar - 6. maj 2024 til 41 t.kr.

Risici

Der er ikke generelle eller specifikke risici, som afdelingen kan påvirkes af.

AP Pension Danske Aktier - i likvidation

Resultatopgørelse i 1.000 kr.		1. januar - 6. maj 2024	2023
Note	Renter og udbytter		
	Renteudgifter	-1	-
1	Udbytter	-	14.131
	I alt renter og udbytter	-1	14.131
	Kursgevinster og -tab		
2	Kapitalandele	-	4.402
	Øvrige aktiver/passiver	-	-1
	Handelsomkostninger	-1	-102
	I alt kursgevinster og -tab	-1	4.299
	I alt indtægter	-2	18.430
3	Administrationsomkostninger	-41	-1.422
	Resultat før skat	-43	17.008
	Skat	-	-673
	Årets nettoresultat	-43	16.335

AP Pension Danske Aktier - i likvidation

Balance i 1.000 kr.

Note	AKTIVER	6. maj 2024	2023
	Likvide midler		
	Indestående i depotselskab	670	815
	I alt likvide midler	670	815
	Aktiver i alt	670	815
	 PASSIVER		
4,5	Investorerne formue	670	713
	Anden gæld		
	Skyldige omkostninger	-	102
	I alt anden gæld	-	102
	Passiver i alt	670	815

AP Pension Danske Aktier - i likvidation

Noter til regnskabet i 1.000 kr.

Nøgletal	2024*	2023	2022	2021
Årets afkast i procent	-5,99	2,69	-15,42	2,10
Indre værdi pr. andel	83,36	88,67	86,35	102,10
Omkostningsprocent	5,96	0,34	0,32	0,16
Årets nettoresultat	-43	16.335	-79.003	12.385
Investorerne formue ultimo	670	713	433.381	512.385
Andele ultimo (i 1.000 stk.)	8	8	5.019	5.019

*) Omfatter perioden 1. januar - 6. maj 2024.

Henvisning

Note vedrørende anvendt regnskabspraksis findes på side 10 under afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

	1. januar - 6. maj 2024	2023
1 Udbytter		
Noterede aktier fra danske selskaber	-	13.428
Noterede aktier fra udenlandske selskaber	-	703
I alt udbytter	-	14.131
2 Kursgevinster og -tab, kapitalandele		
Noterede aktier fra danske selskaber, realiserede	-	4.317
Noterede aktier fra udenlandske selskaber, realiserede	-	85
I alt kursgevinster og -tab, kapitalandele	-	4.402
3 Administrationsomkostninger		
Administration	41	411
Investeringsforvaltning	-	1.011
I alt administrationsomkostninger	41	1.422
	6. maj 2024	2023
4 Investorernes formue		
Investorerne formue primo	713	433.381
Indløsninger i året	-	-449.003
Overført fra resultatopgørelsen	-43	16.335
I alt investorernes formue	670	713
5 Cirkulerende andele (1.000 stk.)		
Cirkulerende andele primo	8	5.019
Indløsninger i året	-	-5.011
I alt cirkulerende andele (1.000 stk.)	8	8

Generelt

Likvidationsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. med tilvalg af årsregnskabslovens klasse A med de nødvendige tilpasninger, der følger af, at afdelingen er i likvidation. Opstilling af resultatopgørelse, balance og noter er tilpasset foreningens særlige karakteristika i overensstemmelse med bestemmelserne i Finanstilsynets bekendtgørelse om finansielle rapporter for danske UCITS.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Præsentation af regnskabstal

Alle tal i regnskabet præsenteres i hele 1.000 i afdelingens funktionelle valuta. Sumtotaler i regnskabet er udregnet på baggrund af de faktiske tal med totaler, hvilket er den matematiske mest korrekte metode. En efterregning af sumtotalerne vil i visse tilfælde give en afrundingsdifference, som er udtryk for, at de bagvedliggende decimaler ikke fremgår for regnskabslæseren.

Resultatopgørelsen

Renter

Renteudgifter omfatter øvrige renteudgifter.

Udbytter

Udbytter omfatter de i regnskabsåret indtjente udbytter.

Udbytteskat

Tilbageholdt udbytteskat, som ikke kan refunderes, fratrækkes i posten "Skat".

Kursgevinster og -tab

Såvel realiserede som urealiserede kursavancer og -tab indgår i resultatopgørelsen. Realiserede kursavancer og -tab er opgjort som forskellen mellem dagsværdien på salgstidspunktet og dagsværdien primo året eller dagsværdien på anskaffelsestidspunktet, såfremt aktivet er erhvervet i regnskabsåret. Urealiserede kursavancer og -tab er opgjort som forskellen mellem dagsværdien ultimo året og dagsværdien primo året eller dagsværdien på anskaffelsestidspunktet, såfremt aktivet er erhvervet i regnskabsåret.

Handelsomkostninger

De samlede direkte handelsomkostninger består af kurtage og udenlandske omkostninger, som fremgår af handelsnoterne samt af et spread, såfremt det er aftalt med tredje-mand.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indregnes i takt med, at de afholdes.

Balance

Likvide midler opgøres til den nominelle værdi.

Anden gæld

Anden gæld måles til dagsværdi og består af skyldige omkostninger.

Omregning af fremmed valuta

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under "Kursgevinster og -tab".

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Værdipapirbeholdninger, likvide midler, andre aktiver og anden gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs, opgjort som 16.00 GMT valutakursen. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for værdipapirbeholdningens anskaffelse eller tilgodehavendets opståen indregnes i resultatopgørelsen under "Kursgevinster og -tab".

Nøgletal

Regnskabs- og nøgletal er opgjort i henhold til bekendtgørelse om finansielle rapporter for danske UCITS samt retningslinjer fra Investeringsfondsbranchen. I årsrapporten indgår følgende nøgletal:

Afkast i procent

Afkast i procent angiver det samlede afkast i den pågældende afdeling i året. Afkastet opgøres som ændring i indre værdi fra primo til ultimo året.

Indre værdi pr. andel

Indre værdi pr. andel beregnes som investorernes formue divideret med antal cirkulerende andele ultimo året.

Omkostningsprocent

Omkostningsprocenten beregnes som afdelingens administrationsomkostninger for året divideret med gennemsnitsformuen, hvor gennemsnitsformuen opgøres som et gennemsnit af de daglige formueværdier i året.

