

NKB Invest 114 ApS

c/o Per Bay Jørgensen, Strandvejen 194I, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 29 51 66 85

Årsrapport for 2023

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 21/6 2024.

Dirigent
Per Bay Jørgensen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i aktier. Selskabet kan som led i selskabets likviditetsforvaltning anbringe midler i obligationer, som indskud i pengeinstitutter eller på anden forsvarlig vis.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for NKB Invest 114 ApS for 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Charlottenlund, den 21. juni 2024

Direktion

Per Bay Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i NKB Invest 114 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for NKB Invest 114 ApS for 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 21. juni 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten aflægges i EUR.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Valutaomregning

Transaktioner i fremmedvaluta omregnes til Euro på daglig basis.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiviteter og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til Euro på daglig basis. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og - tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste/-tab består af andre eksterne udgifter.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele medregnes med andel af selskabets resultat efter skat.

Finansielle poster

Værdipapirer og andre kapitalandele medregnes med andel af selskabets resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, som består af unoterede aktier, der måles til tilnærmet dagsværdi på balancedagen og er bestemt til vedvarende eje.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående likvider i virksomhedens pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023	2022
	EUR	EUR
	Indtægter	
	Bruttotab	-1.894 -1.890
	Udgifter	
1	Personaleudgifter	<u>0</u> <u>0</u>
	Resultat før finansiering	-1.894 -1.890
	Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele	37.826 28.004
	Indtægter af kapitalandele i datterselskaber	-8 -9.331
	Finansieringsindtægter	16.957 481
	Finansieringsudgifter	0 -1.524
	Renteindtægter, koncern	<u>1.769</u> <u>1.126</u>
	Resultat før skat	54.650 16.866
2	Beregnede skatter	<u>-7.656</u> <u>-1.469</u>
	Årets resultat	<u><u>46.994</u></u> <u><u>15.397</u></u>
	Resultatdisponering	
	Overført til næste år	39.502 17.228
	Udbytte	7.500 7.500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-8</u> <u>-9.331</u>
		<u><u>46.994</u></u> <u><u>15.397</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	AKTIVER	EUR	EUR
	Kapitalandel i datterselskab	16.966	24.624
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>154.987</u>	<u>125.472</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>171.953</u>	<u>150.096</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>171.953</u>	<u>150.096</u>
	Tilgodehavende hos koncernforbundne selskaber	121.779	113.829
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>4.386</u>	<u>3.496</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>126.165</u>	<u>117.325</u>
	Værdipapirer	<u>149.869</u>	<u>0</u>
4	Værdipapirer i alt	<u>149.869</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>81.877</u>	<u>222.112</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>81.877</u>	<u>222.112</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>357.911</u>	<u>339.437</u>
	Aktiver i alt	<u>529.864</u>	<u>489.533</u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	EUR	EUR
PASSIVER		
Selskabskapital	17.000	17.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	8.296	15.954
Overført til næste år	489.865	442.713
Afsat udbytte	7.500	7.500
Egenkapital i alt	<u>522.661</u>	<u>483.167</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5.192	1.469
Anden gæld	2.011	4.897
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.203</u>	<u>6.366</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.203</u>	<u>6.366</u>
Passiver i alt	<u>529.864</u>	<u>489.533</u>
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023	2022
	EUR	EUR
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	2.464	0
Beregnet skat, datterselskab	5.192	1.469
Regulering, udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>7.656</u>	<u>1.469</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Anlægsaktiver		Kapi- talandel i <u>datterselskab</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023		8.670
Tilgang		0
Afgang til kostpris		<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023		<u>8.670</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023		15.954
Årets nettoopskrivninger		0
Årets nettonedskrivninger		-8
Udloddet udbytte		<u>-7.650</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023		<u>8.296</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023		<u>16.966</u>

	31/12 2023	31/12 2022
	EUR	EUR
Andre værdipapirer og kapitalandele		
NKB Private Equity V DK K/S	35.031	17.025
NKB Private Equity V DK Komplementar ApS	1.006	1.006
Nykredit Private Equity VII (Infrastructure)	118.725	102.015
NKB Opportunity Komplementar ApS	225	225
NKB Invest II K/S	0	2.573
NKB Invest II Komplementar ApS	0	2.628
	<u>154.987</u>	<u>125.472</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoteret værdipapirer
Dagsværdi ultimo	149.869
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>15.541</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har tegnet kommanditanparter i NKB Private Equity V DK K/S på EUR 550.000, hvoraf EUR 476.000 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31/12 2023 EUR 74.000.

Selskabet har tegnet kommanditanparter i Nykredit Private Equity VII på EUR 110.000, hvoraf EUR 91.204 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31/12 2023 EUR 18.796.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

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.”

Per Bay Jørgensen

Direktør

Serienummer: 9ffe92ff-ae2a-4e27-a64f-52d59aa399ad

IP: 213.32.xxx.xxx

2024-06-21 14:51:55 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-21 17:53:32 UTC



Per Bay Jørgensen

Dirigent

Serienummer: 9ffe92ff-ae2a-4e27-a64f-52d59aa399ad

IP: 213.32.xxx.xxx

2024-06-21 20:57:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: XM013-BT5GB-ZYMLQ-T6ESF-QONZ0-EV3ZZ

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**