

# NKB Invest 115 ApS

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

CVR-nr. 31 49 99 41

## 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 2023 for NKB Invest 115 ApS.

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 115 ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for NKB Invest 115 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 fremmed valuta 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 nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

#### **Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele**

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

#### **Finansielle poster**

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**

### **Tilgodehavender**

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

### **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.

### **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
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttotab	-1.782	-1.790
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-1.782	-1.790
	Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele	-2.184	-15.623
	Finansieringsindtægter	1.525	0
	Finansieringsudgifter	-997	-1.238
	Renteudgifter, koncern	<u>-1.769</u>	<u>-1.126</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-5.207	-19.777
2	Bereggede skatter	<u>5.192</u>	<u>1.469</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-15</u></u>	<u><u>-18.308</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-15.015	-33.308
	Udbytte	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
		<u><u>-15</u></u>	<u><u>-18.308</u></u>

## Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	EUR	EUR
<b>AKTIVER</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>140.357</u>	<u>131.233</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>140.357</u>	<u>131.233</u>
3 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>140.357</u>	<u>131.233</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>5.192</u>	<u>1.469</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>5.192</u>	<u>1.469</u>
Likvide beholdninger	<u>77.395</u>	<u>96.271</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>77.395</u>	<u>96.271</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>82.587</u>	<u>97.740</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>222.944</u></u>	<u><u>228.973</u></u>

## Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	EUR	EUR
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	17.000	17.000
Overført til næste år	1.256	16.271
Afsat udbytte	15.000	15.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>33.256</u>	<u>48.271</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	65.909	64.873
Gæld til tilknyttede virksomheder	121.779	113.829
Anden gæld	2.000	2.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>189.688</u>	<u>180.702</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>189.688</u>	<u>180.702</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>222.944</u>	<u>228.973</u>
4 <b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	-5.192	-1.469
Regulering, udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-5.192</u>	<u>-1.469</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>
	31/12 2023	31/12 2022
	EUR	EUR
<b>3 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
NKB Infrastructure K/S	8.157	8.471
Nykredit Private Equity V	117.034	122.143
Nykredit Private Equity XIII	14.547	0
NKB Infrastructure Komplementar ApS	<u>619</u>	<u>619</u>
	<u>140.357</u>	<u>131.233</u>

#### **4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med NKB Invest 114 ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har tegnet kommanditanparter i NKB Infrastructure K/S på EUR 440.000, hvoraf EUR 348.800 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31/12 2023 EUR 91.200.

Selskabet har tegnet kommanditanparter i Nykredit Private Equity VIII på EUR 110.000, hvoraf EUR 88.023 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31/12 2023 EUR 21.977.

Selskabet har tegnet kommanditanparter i Nykredit Private Equity XIII på EUR 110.000, hvoraf EUR 17.100 er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31/12 2023 EUR 92.900.

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 14:54:54 UTC



## Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-06-21 17:52:06 UTC



## Per Bay Jørgensen

Dirigent

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

IP: 213.32.xxx.xxx

2024-06-21 20:59:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5QJ3J-ECDL2-P1FOG-64ASY-SOWJIM-XXAFW

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>**