

KB 3005 ApS

Bondovej 16, 5250 Odense SV

CVR-nr. 31 58 11 76

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024

Dirigent:

.....
Kent Bernsdorf

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KB 3005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme 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.

Odense, den 19. juni 2024
Direktion:

.....
Kent Bernsdorf

Bestyrelse:

.....
Kent Bernsdorf
formand

.....
Katrine Otkjær Bernsdorf

.....
Ida Færgemann Bernsdorf

.....
Amalie Færgemann
Bernsdorf

.....
Anna Bernsdorf

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KB 3005 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for KB 3005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 19. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KB 3005 ApS
Adresse, postnr. by	Bondovej 16, 5250 Odense SV
CVR-nr.	31 58 11 76
Stiftet	27. juni 2008
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kent Bernsdorf, formand Katrine Otkjær Bernsdorf Ida Færgemann Bernsdorf Amalie Færgemann Bernsdorf Anna Bernsdorf
Direktion	Kent Bernsdorf
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2023	2022	2021
Hovedtal			
Bruttofortjeneste/ bruttotab	53.388	46.429	30.045
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	15.710	16.134	12.217
Resultat af primær drift	10.626	12.948	10.371
Resultat af finansielle poster	3.407	-366	-325
Resultat før skat	14.060	12.636	10.046
Årets resultat	11.271	9.870	7.734
Balance			
Anlægsaktiver	37.594	29.184	23.154
Omsætningsaktiver	251.830	216.168	184.738
Balancesum	289.424	245.352	207.892
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0
Anparts-kapital	125	125	125
Egenkapital	44.019	39.321	32.201
Hensatte forpligtelser	2.797	2.271	1.708
Langfristede gældsforpligtelser	5.470	4.167	3.269
Kortfristede gældsforpligtelser	237.138	199.593	170.714
Nøgletal			
Likviditetsgrad	106,2 %	108,3 %	108,2 %
Soliditetsgrad	9,7 %	9,3 %	9,1 %
Egenkapitalforrentning	23,7 %	21,1 %	23,0 %
Soliditetsgrad korrigeret for leasing	45,1 %	52,2 %	44,9 %
Leasingtilgodehavender splitleasing	191.738	166.991	133.207
Leasingforpligtelser, splitleasing	191.738	166.991	133.207
Aktivsum ekskl. leasingtilgodehavender	97.686	75.408	71.781

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab før 2020, hvorfor der udelukkende er sammenligningstal for 2020 og fortløbende år.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter og formål er at agere holdingselskab for Autosource Group A/S, Ejendomsselskabet Bondovej 16 ApS, Flexlease.nu A/S, Autosource Group Digital A/S, ASG Care A/S, Splitleasing-Danmark A/S, 1001 Biler A/S og Findleasing ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 11.271 t.kr. mod et overskud på 9.870 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 44.019 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Videnressourcer

Det er vigtigt for os, at vores medarbejdere trives – både fagligt og personligt, da vi sammen opnår succes. Sammen udvikler vi de absolut bedste produkter til industrien og dermed vores kunder.

Som gruppe ønsker vi at være best in class – på alle niveauer. Det kan vi kun gøre med et stærkt team af innovative og professionelle medarbejdere, der har et målrettet og ambitiøst fokus på kunder og produktudvikling.

Derfor har vi taget et aktivt valg om at investere i vores medarbejders faglige drømme og ambitioner gennem udvikling og uddannelse. På den måde foretager vi også den bedste investering i vores fremtid. Vi rekrutterer ud fra kriterier, der sikrer og fremmer en god og sund kultur i gruppen. Det gør vi ved at gøre brug af de forskellige kompetencer og ressourcer, som hver enkelt medbringer, ansætte fleksjobbere, softwareudviklere, forretningsudviklere, bilrådgivere, marketingmedarbejdere, skattesupportere, administrativt personale og også erfarne personer over den officielle pensionsalder, der stadig elsker at gøre en forskel.

Påvirkning af det eksterne miljø

Vi stræber efter at være en socialt ansvarlig organisation, der sigter mod at fremme et inkluderende arbejdsmiljø og fungere som en pålidelig forretningspartner.

Vores politik er enkel: Vi overholder alle relevante love, regler og internationale konventioner.

Grundet gruppens primære aktivitet som softwareudvikler er påvirkning på det eksterne miljø begrænset, hvorfor vi i løbet af året stolt sponsorerede flere virkningsfulde initiativer, der havde til formål at skabe en positiv forskel i samfundet.

Ved at støtte Kræftens Bekæmpelse hjælper vi med at bekæmpe kræft og forbedre overlevelsen. Vores sponsorat af Fodboldtrøje Fredag går direkte til Børnecancerfonden, der hjælper familier i nød og vores støtte til Danske Hospitalsklovne, bidrager til at bringe glæde og latter til indlagte børn og giver tiltrængt trøst i svære tider.

Desuden støtter vi stolt H.C. Andersen Festival, en fremtrædende lokal kulturbegivenhed i Odense. Med over 370.000 deltagere og 500 aktiviteter i uge 34, vores sponsorat styrker lokal kunst og kultur og løfter Odenses nationale og international profil.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

De forventede finansielle resultater for 2023 var højere end realiseret, hvilket primært kan henføres til investering i nye produkter samt forsinkelser i produktlanceringer, hvilket har haft en indflydelse på salget. For 2024 forventes et resultat før skat i intervallet 25-30 millioner kroner, hvilket er drevet af fortsat øget omsætning ved nye produktlanceringer, øget salg af eksisterende produkter samt en forbedring af den generelle omkostningsbase.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
		Bruttofortjeneste/ bruttotab			
		53.388	46.429	-634	-47
2	Personaleomkostninger	-37.678	-30.295	-60	-600
	Af- og nedskrivninger	-5.057	-3.132	-9	0
		Resultat før finansielle poster			
		10.653	13.002	-703	-647
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.612	0	6.411	4.867
3	Finansielle indtægter	417	128	276	90
4	Finansielle omkostninger	-622	-494	-12	-10
		Resultat før skat			
		14.060	12.636	5.972	4.300
5	Skat af årets resultat	-2.789	-2.766	47	125
		Årets resultat			
		11.271	9.870	6.019	4.425
		Koncernens resultat fordeler sig således:			
	Anpartshavere i KB 3005 ApS	6.019	4.425		
	Minoritetsinteresser	5.252	5.445		
		11.271	9.870		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed		
		2023	2022	2023	2022	
		AKTIVER				
		Anlægsaktiver				
7		Immaterielle anlægsaktiver				
		Færdiggjorte udviklingsprojekter	8.448	4.117	0	0
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	819	1.285	0	0
		Goodwill	12.414	7.315	0	0
			<u>21.681</u>	<u>12.717</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8		Materielle anlægsaktiver				
		Grunde og bygninger	12.388	12.602	0	0
		Andre investeringsaktiver	2.365	2.409	2.365	2.409
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	684	1.100	9	17
		Indretning af lejede lokaler	57	0	0	0
			<u>15.494</u>	<u>16.111</u>	<u>2.374</u>	<u>2.426</u>
9		Finansielle anlægsaktiver				
		Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	16.145	15.358
		Deposita, finansielle anlægsaktiver	419	356	0	0
			<u>419</u>	<u>356</u>	<u>16.145</u>	<u>15.358</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>37.594</u>	<u>29.184</u>	<u>18.519</u>	<u>17.784</u>
		Omsætningsaktiver				
		Varebeholdninger				
		Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.151	1.190	0	0
			<u>1.151</u>	<u>1.190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		Tilgodehavender				
		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.988	16.607	0	0
		Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.220	2.962
12		Udskudte skatteaktiver	0	0	1	6
		Tilgodehavende samskatningsbidrag	0	0	2.884	2.110
		Andre tilgodehavender	435	570	337	387
10		Periodeafgrænsningsposter	9.547	6.537	0	0
		Finansielle leasingtilgodehavender	191.738	166.991	0	0
			<u>228.708</u>	<u>190.705</u>	<u>5.442</u>	<u>5.465</u>
		transport	229.859	191.895	5.442	5.465

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance (fortsat)

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	transport	229.859	191.895	5.442	5.465
	Værdipapirer og kapitalandele	1.790	1.100	0	0
	Likvide beholdninger	20.181	23.173	8.113	5.018
	Omsætningsaktiver i alt	251.830	216.168	13.555	10.483
	AKTIVER I ALT	289.424	245.352	32.074	28.267

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Anparts-kapital	125	125	125	125
	Reserve for opskrivninger	4.206	4.206	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	12.562	11.711
	Reserve for udviklingsomkostninger	6.123	3.211	0	0
	Overført resultat	16.235	14.378	14.002	10.084
	Foreslået udbytte	1.250	1.000	1.250	1.000
	Anpartshavere i KB				
	3005 ApS' andel af egenkapital	27.939	22.920	27.939	22.920
	Minoritetsinteresser	16.080	16.401	0	0
	Egenkapital i alt	44.019	39.321	27.939	22.920
	Hensatte forpligtelser				
12	Udskudt skat	2.780	2.151	0	0
	Andre hensatte forpligtelser	17	120	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.797	2.271	0	0
	Gældsforpligtelser				
13	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	5.470	4.167	0	0
		5.470	4.167	0	0
	transport	5.470	4.167	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance (fortsat)

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
	transport	5.470	4.167	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
13	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.366	302	0	0
	Gæld til banker	10.769	3.608	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	191.738	166.991	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.925	9.953	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.600	3.708
	Skyldig selskabsskat	1.300	1.153	1.307	1.138
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	162	7	162	7
	Deposita	50	50	50	50
14	Anden gæld	15.437	12.701	16	288
	Periodeafgrænsningsposter	8.391	4.828	0	156
		<u>237.138</u>	<u>199.593</u>	<u>4.135</u>	<u>5.347</u>
	Gældsforpligtelser i alt	242.608	203.760	4.135	5.347
	PASSIVER I ALT	289.424	245.352	32.074	28.267

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Resultatdisponering
- 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern							
Note	t.kr.	Anparts- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2022	525	4.206	1.261	12.903	500	19.395	13.206	32.601
	Øvrige egenkapitalreguleringer	0	0	0	0	0	0	-217	-217
	Overført via resultatdisponering	0	0	1.950	1.475	1.000	4.425	5.445	9.870
	Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	-400	0	0	0	0	-400	0	-400
	Betalt udbytte	0	0	0	0	-500	-500	-2.033	-2.533
	Egenkapital 1. januar 2023	125	4.206	3.211	14.378	1.000	22.920	16.401	39.321
	Øvrige egenkapitalreguleringer	0	0	0	-500	0	-500	-1.253	-1.753
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	4.769	1.250	6.019	5.252	11.271
	Afskrivninger i løbet af regnskabsåret	0	0	2.912	-2.912	0	0	0	0
	Køb af egne kapitalandele	0	0	0	-4.000	0	-4.000	0	-4.000
	Salg af egne kapitalandele	0	0	0	4.500	0	4.500	0	4.500
	Betalt udbytte	0	0	0	0	-1.000	-1.000	-4.320	-5.320
	Egenkapital 31. december 2023	125	4.206	6.123	16.235	1.250	27.939	16.080	44.019

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse (fortsat)

		Modervirksomhed				
		Reserve for nettoopskriv- ning efter				
Note	t.kr.	Anparts- kapital	indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2022	125	8.885	9.485	500	18.995
6	Overført via resultatdisponering	0	2.826	599	1.000	4.425
	Betalt udbytte	0	0	0	-500	-500
	Egenkapital 1. januar 2023	125	11.711	10.084	1.000	22.920
6	Overført via resultatdisponering	0	851	3.918	1.250	6.019
	Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
	Egenkapital 31. december 2023	125	12.562	14.002	1.250	27.939

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2023	2022
	Årets resultat	11.271	9.870
18	Reguleringer	6.555	6.123
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	17.826	15.993
19	Ændring i driftskapital	-9.421	-1.687
	Pengestrømme fra primær drift	8.405	14.306
	Renteindbetalinger m.v.	417	38
	Renteudbetalinger m.v.	-622	-430
	Betalt selskabsskat	-2.029	-2.387
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.171	11.527
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-5.233	-6.051
	Køb af materielle anlægsaktiver	-204	-1.854
	Salg af materielle anlægsaktiver	308	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-63	-1.264
	Køb af virksomheder	-8.679	0
	Køb af værdipapirer	0	-100
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-13.871	-9.269
	Udbetalt udbytte	-5.320	-2.533
	Provenue ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	2.367	949
	Køb af minoritetsaktier	-4.000	-217
	Salg af egne kapitalandele	4.500	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.453	-1.801
	Årets pengestrøm	-10.153	457
	Likvider 1. januar	19.565	19.108
20	Likvider 31. december	9.412	19.565

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB 3005 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/ bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år
Goodwill	5-10 år
Bygninger	3-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Posten omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Finansielle leasingtilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Finansielle leasingtilgodehavender vil som udgangspunkt altid modsvares af koncernens leasingforpligtelser, da koncernen alene faciliterer leasingaftaler mellem leasinggiver og endelig leasingtager.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fællesledede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealisationsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$
Soliditetsgrad korrigeret for leasing	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passivsum ekskl. leasingforpligtelser, splitleasing}}$

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	33.317	25.837	60	0
Pensioner	2.719	2.697	0	600
Andre omkostninger til social sikring	1	167	0	0
Andre personaleomkostninger	1.641	1.594	0	0
	<u>37.678</u>	<u>30.295</u>	<u>60</u>	<u>600</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>65</u>	<u>50</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	95	66
Andre finansielle indtægter	417	128	181	24
	<u>417</u>	<u>128</u>	<u>276</u>	<u>90</u>
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	622	494	12	10
	<u>622</u>	<u>494</u>	<u>12</u>	<u>10</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.347	2.076	-46	-125
Årets regulering af udskudt skat	442	690	-1	0
	<u>2.789</u>	<u>2.766</u>	<u>-47</u>	<u>-125</u>

t.kr.	Modervirksomhed	
	2023	2022
6 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.250	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	851	2.826
Overført resultat	3.918	599
	<u>6.019</u>	<u>4.425</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2023	7.820	1.850	10.936	20.606
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	597	0	0	597
Tilgange	5.059	174	7.220	12.453
Kostpris 31. december 2023	13.476	2.024	18.156	33.656
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.703	565	3.621	7.889
Afskrivninger	1.325	640	2.121	4.086
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	5.028	1.205	5.742	11.975
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	8.448	819	12.414	21.681
Afskrives over	3-5 år	3-5 år	5-10 år	

Virksomhedens investering i dattervirksomheden anses for at være af strategisk betydning for koncernen. Under hensynstagen til koncernens forventede planer for forøgelse af aktiviteter og stigning i indtjening er den økonomiske levetid for goodwill blevet fastsat til 10 år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Andre investeringsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023	9.427	2.409	1.686	0	13.522
Tilgange	503	1.974	147	57	2.681
Afgange	0	-2.018	-354	0	-2.372
Kostpris 31. december 2023	9.930	2.365	1.479	57	13.831
Opskrivninger 1. januar 2023	5.393	0	0	0	5.393
Opskrivninger 31. december 2023	5.393	0	0	0	5.393
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.218	0	586	0	2.804
Af- og nedskrivninger	717	0	255	0	972
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-46	0	-46
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.935	0	795	0	3.730
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	12.388	2.365	684	57	15.494
Afskrives over	3-25 år		3-5 år	3-5 år	
			Modervirksomhed		
t.kr.		Andre investeringsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
Kostpris 1. januar 2023		2.409	44	2.453	
Tilgange		1.974	0	1.974	
Afgange		-2.018	0	-2.018	
Kostpris 31. december 2023		2.365	44	2.409	
Opskrivninger 1. januar 2023		0	0	0	
Opskrivninger 31. december 2023		0	0	0	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		0	27	27	
Af- og nedskrivninger		0	8	8	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		0	35	35	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		2.365	9	2.374	
Afskrives over			5 år		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i dattervirksomh eder
Kostpris 1. januar 2023	3.647
Afgange	-64
Kostpris 31. december 2023	3.583
Værdireguleringer 1. januar 2023	11.711
Modtaget udbytte	-4.590
Årets resultat	5.273
Årets værdireguleringer	375
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-207
Værdireguleringer 31. december 2023	12.562
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	16.145

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Autosource Group A/S	Odense	50,10 %	32.226	10.524

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år. Herunder også omkostninger som indeholdes i forbindelse med etablering leasingkontrakter.

11 Anparts-kapital

Modervirksomhedens anparts-kapital har uændret været 125 t.kr. det seneste år.

12 Udskudt skat

Udskudt skat hidrører i det væsentligste fra immaterielle- og materielle anlægsaktiver, herunder goodwill.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.837	1.367	5.470	0
	<u>6.837</u>	<u>1.367</u>	<u>5.470</u>	<u>0</u>

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
14 Anden gæld				
Skyldige registreringsafgift	4.911	3.546	0	0
Skyldig moms og afgifter	4.655	3.573	0	0
Lønrelaterede poster	2.515	767	0	0
Skyldig deposita	266	446	0	0
Andre skyldige omkostninger	3.090	4.369	12	287
	<u>15.437</u>	<u>12.701</u>	<u>12</u>	<u>287</u>

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har tilbagekøbsforpligtelser på indgåede leasingaftaler af biler på i alt 515 t.kr. Historisk har der dog ikke været konstateret tab herved.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har igennem Danske Bank A/S stillet garanti på 500 t.kr. overfor SKAT for betaling af afgifter efter registreringsafgiftsloven mv.

Der forekommer mindre driftsmæssige risici på de løbende opkrævningstilgodehavender og driftsomkostninger.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der udstedt ejerpantebrev på i alt 1.000 t.kr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 12.388 t.kr.

Koncernen har pr. 31. december 2023 afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende op til 20,0 mio. kr. mellem koncernforbundne selskaber og koncernens pengeinstitut.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

17 Nærtstående parter

Koncern

Transaktioner med nærtstående parter

t.kr.	2023	2022
Koncern		
Indtægter fra tjenesteydelser	16.938	12.809
Omkostninger til tjenesteydelser	16.938	12.809

18 Reguleringer

Af- og nedskrivninger	5.057	3.132
Finansielle indtægter	-417	-128
Finansielle omkostninger	622	430
Skat af årets resultat	2.347	2.076
Udskudt skat	442	690
Øvrige reguleringer	-1.496	-77
	<u>6.555</u>	<u>6.123</u>

19 Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	39	-379
Ændring i tilgodehavender	-13.646	4.588
Ændring i leverandørgæld m.v.	4.186	-5.896
	<u>-9.421</u>	<u>-1.687</u>

20 Likvider, ultimo

Likvide beholdninger ifølge balancen	20.181	23.173
Kortfristet gæld til banker	-10.769	-3.608
	<u>9.412</u>	<u>19.565</u>

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.”

Kent Bernsdorf

KB 3005 ApS CVR: 31581176

Direktion

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: 65e4baef-9cab-4e69-af5f-277430416f75

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-19 08:13:17 UTC



Kent Bernsdorf

KB 3005 ApS CVR: 31581176

Dirigent

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: 65e4baef-9cab-4e69-af5f-277430416f75

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-19 08:14:05 UTC



Kent Bernsdorf

KB 3005 ApS CVR: 31581176

Bestyrelsesformand

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: 65e4baef-9cab-4e69-af5f-277430416f75

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-19 08:14:49 UTC



Katrine Bernsdorf

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: 19c454df-666f-4fc6-8f99-058f4717e5d5

IP: 87.56.xxx.xxx

2024-06-19 12:54:04 UTC



Amalie Færgemann Bernsdorf

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: 9d060bc4-de39-444d-aded-839ef64bc76b

IP: 80.197.xxx.xxx

2024-06-20 09:50:17 UTC



Anna Bernsdorf

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: 44e213e2-187f-475b-adbf-0e93af31c335

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-20 09:53:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8FCCT-6DEVZ-GA3Q5-Y57L7-Q4LQ-Q4D8M

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**

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.”

Ida Færgemann Bernsdorf

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: KB 3005 ApS

Serienummer: idab@live.dk

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-06-21 20:28:18 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 679f8e4e-cbe2-40c1-8b8a-b3f72863eea1

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-06-21 20:49:02 UTC



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**