

# Hylleberg Invest ApS

Kratkrogen 4, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 61 40 70

## Årsrapport

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2018.

---

Jesper Svendsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Hylleberg Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 7. marts 2018

### **Direktion**

Jesper Svendsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Hylleberg Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hylleberg Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 7. marts 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Beer Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10817

Lennart Mouritzen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 33195

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Hulleberg Invest ApS Kratkrogen 4 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 30 61 40 70
	Hjemsted: Charlottenlund
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jesper Svendsen
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
<b>Modervirksomhed</b>	J. S. Holding af 1. juni 2000 ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Vestbjerg Invest ApS, Aalborg

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Hylleberg Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hylleberg Invest ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-12.057</b>	<b>-11.744</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	62.165	98.125
Andre finansielle indtægter	349.092	88.603
3 Øvrige finansielle omkostninger	-197.851	-203.265
<b>Resultat før skat</b>	<b>201.349</b>	<b>-28.281</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>201.349</b>	<b>-28.281</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	62.165	98.125
Overføres til overført resultat	139.184	0
Disponeret fra overført resultat	0	-126.406
<b>Disponeret i alt</b>	<b>201.349</b>	<b>-28.281</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	175.960	113.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	484.330	484.330
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>660.290</u>	<u>598.125</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>660.290</u></b>	<b><u>598.125</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	14.597	15.812
Andre tilgodehavender	734.956	734.175
Tilgodehavender i alt	<u>749.553</u>	<u>749.987</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.321.505	2.043.603
Værdipapirer i alt	<u>4.321.505</u>	<u>2.043.603</u>
Likvide beholdninger	1.518.932	1.518.932
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.589.990</u></b>	<b><u>4.312.522</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.250.280</u></b>	<b><u>4.910.647</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	160.290	98.125
7 Overført resultat	-4.916.135	-5.055.319
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-4.630.845</u></b>	<b><u>-4.832.194</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	3.410.160	2.676.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.519.791	1.235.603
Anden gæld	5.941.174	5.820.339
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.881.125</u>	<u>9.742.841</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>11.881.125</u></b>	<b><u>9.742.841</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.250.280</u></b>	<b><u>4.910.647</u></b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år, bestået af at drive investeringsvirksomhed samt ejendomsvirksomhed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen, og derfor skal selskabets ledelse redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets investeringer kan reetablere en del af anpartskapitalen over en årrække med positiv indtjening. Reetablering af den resterende kapital, forventes at blive gennemført indenfor en kortere årrække og om nødvendigt ved kapitaltilførsel fra moderselskab.

Det er ledelsens forventning, at det nuværende engagement hos kredit- og pengeinstitut kan opretholdes, og vedligeholdes, indtil reetableringen har fundet sted, således at selskabet har likviditet til fortsat drift.

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	197.851	203.265
	<u>197.851</u>	<u>203.265</u>

### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober 2016	15.670	0
Tilgang i årets løb	0	15.670
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<u>15.670</u>	<u>15.670</u>
Opskrivninger 1. oktober 2016	98.125	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	62.165	98.125
<b>Opskrivninger 30. september 2017</b>	<u>160.290</u>	<u>98.125</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<u>175.960</u>	<u>113.795</u>

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Vestbjerg Invest ApS	Aalborg	25 %

**Noter**


---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016	98.125	0
Resultatandel	62.165	98.125
	<b><u>160.290</u></b>	<b><u>98.125</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	-5.055.319	-4.928.913
Årets overførte overskud eller underskud	139.184	-126.406
	<b><u>-4.916.135</u></b>	<b><u>-5.055.319</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Indestående i pengeinstitut er stillet til sikkerhed for mellemværende med samme pengeinstitut. Saldo udgør pr. 30. september 2017 tkr. 1.519.

**9. Eventualposter**
**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. S. Holding af 1. juni 2000 ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.