

Hylleberg Invest ApS

Kratkrogen 4, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 61 40 70

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2020.

Jesper Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 17. marts 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 17. marts 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor
mne10817

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor
mne33195

Selskabsoplysninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-13.490	-15.435
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	81.388	-3.400
Andre finansielle indtægter	118.020	300.834
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.423.272	-1.078.951
Resultat før skat	-1.237.354	-796.952
Skat af årets resultat	2.970	100.726
Årets resultat	-1.234.384	-696.226
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	78.218	-3.400
Disponeret fra overført resultat	-1.312.602	-692.826
Disponeret i alt	-1.234.384	-696.226

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	250.778	169.390
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	487.500	487.500
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.900.000	1.900.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.638.278</u>	<u>2.556.890</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.638.278</u>	<u>2.556.890</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	711.400	718.500
Tilgodehavender i alt	<u>711.400</u>	<u>718.500</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.989.028	4.812.786
Værdipapirer i alt	<u>2.989.028</u>	<u>4.812.786</u>
Likvide beholdninger	<u>1.518.932</u>	<u>1.518.932</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.219.360</u>	<u>7.050.218</u>
Aktiver i alt	<u>7.857.638</u>	<u>9.607.108</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	235.108	156.890
7 Overført resultat	-6.921.563	-5.608.961
Egenkapital i alt	-6.561.455	-5.327.071
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.282.074	3.502.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.127.019	10.445.719
Anden gæld	0	976.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.419.093	14.934.179
Gældsforpligtelser i alt	14.419.093	14.934.179
Passiver i alt	7.857.638	9.607.108

- 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 kapitaltilførelse fra moderselskabet.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.423.272</u>	<u>1.078.951</u>
	<u>1.423.272</u>	<u>1.078.951</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	<u>15.670</u>	<u>15.670</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>15.670</u>	<u>15.670</u>
Opskrivninger 1. oktober 2018	153.720	160.290
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	81.388	-3.400
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>0</u>	<u>-3.170</u>
Opskrivninger 30. september 2019	<u>235.108</u>	<u>153.720</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>250.778</u>	<u>169.390</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vestbjerg Invest ApS	Aalborg	25 %

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2018	156.890	160.290
Resultatandel	78.218	-3.400
	<u>235.108</u>	<u>156.890</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-5.608.961	-4.916.135
Årets overførte overskud eller underskud	-1.312.602	-692.826
	<u>-6.921.563</u>	<u>-5.608.961</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående i pengeinstitut er stillet til sikkerhed for mellemværende med samme pengeinstitut. Saldo udgør 30. september 2019 1.519 t.kr.

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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.