

# Kildebjerg Søvej ApS

Torvet 8  
8464 Galten

Årsrapport  
26. september 2017 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

21/05/2019

Nicolai Røgen Bilde  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 11 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 12 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 14 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 15 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Kildebjerg Søvej ApS  
Torvet 8  
8464 Galten

CVR-nr: 38990152  
Regnskabsår: 26/09/2017 - 31/12/2018

**Revisor**

DLBR REVISION, GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N  
DK Danmark  
CVR-nr: 32451195  
P-enhed: 1015515933

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 26. september 2017 - 31. december 2018 for Kildebjerg Søvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 20/05/2019

## Direktion

Nicolai Røgen Bilde

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kildebjerg Søvej ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Drewsensvej 36A, Silkeborg ApS for regnskabsåret 26. september 2017 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. september 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar

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

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

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, 20/05/2019

Jens Faurholt , mne33755

Registreret revisor

DLBR REVISION, GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 32451195

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er drift af ejendomme.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 26. september 2017 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -103.172, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 12.793.217, og en egenkapital på kr. -53.172.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt, og selskabet er omfattet af bestemmelserne I selskabsloven § 119.

Det er ledelsens forventning at der vil være positivt driftsresultat for 2019 på 300 TDKK, hvorefter kapitalen er reetableret.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er sammenligningstal.

## 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter primært periodens lejeindtægter.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter de udgifter, der knytter sig direkte til omsætningens erhvervelse.

### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.



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).

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Grunde og bygninger 25 år, restværdi 65%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Kassebeholdning og bankindestående medregnes til den nominelle saldo værdi ultimo.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 26. sep. 2017 - 31. dec. 2018

|   | Note | 2017/18<br>kr.  |
|---|------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                  |      | <b>308.143</b>  |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....   |      | -44.369         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                             |      | <b>263.774</b>  |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ..... |      | -82.277         |
| Andre finansielle omkostninger .....                                      |      | -300.069        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                   |      | <b>-118.572</b> |
| Skat af årets resultat .....  | 1    | 15.400          |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>-103.172</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                    |      |                 |
| Overført resultat .....   |      | -103.172        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>-103.172</b> |

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

|   | Note | 2017/18<br>kr.    |
|---|------|-------------------|
| Grunde og bygninger .....                   |      | 12.402.099        |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b> |      | <b>12.402.099</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>            |      | <b>12.402.099</b> |
| Tilgodehavende skat .....                   |      | 15.400            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>          |      | <b>15.400</b>     |
| Likvide beholdninger .....                  |      | 375.718           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>        |      | <b>391.118</b>    |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                  |      | <b>12.793.217</b> |

# Balance 31. december 2018

## Passiver

|  | Note | 2017/18<br>kr.    |
|--|------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 50.000            |
| Overført resultat .....  |      | -103.172          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-53.172</b>    |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 10.192.125        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                             |      | <b>10.192.125</b> |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                          |      | 1.932.277         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. |      | 721.987           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                             |      | <b>2.654.264</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>12.846.389</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>12.793.217</b> |

# Egenkapitalopgørelse 26. sep. 2017 - 31. dec. 2018

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 50.000   |                                      | 50.000               |
| Årets resultat .....      |  | -103.172                             | -103.172             |
| Egenkapital, ultimo ..... | 50.000   | -103.172                             | -53.172              |

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

|                         | <b>2017/18</b> |
|-------------------------|----------------|
|                         | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat             | -15.400        |
| Ændring af udskudt skat | 0              |
|                         | <u>-15.400</u> |

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har begrænset likviditet og kapitalberedskab pr. 31. december 2018. Selskabets evne til at fortsætte driften er afhængig af, at den nødvendige likviditet til finansiering af driften og aftale om afvikling af gæld imødekommes.

Det er ledelsens samlede vurdering, at selskabet vil opnå de fornødne kreditfaciliteter, og har på den baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet NB Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige skatter er oplyst i moderselskabets arsregnskab.

Der er en momsreguleringsforpligtigelse vedrørende ejendomme på 2.736 TDKK.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerheder for realkredinstutter på 10.819 TDKK i ejendomme med en regnskabsmæssig værdi på 12.713 TDKK.

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

|                                    | <b>2017/18</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 0              |