

Hulbæk Møllegård ApS

Bülowsgade 68, st.

8000 Aarhus C

CVR-nr. 39097087

Årsrapport 17.11.2017 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2019

Dirigent

Navn: Jacob Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017/19 | 6 |
| Balance pr. 30.04.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hulbæk Møllegård ApS
Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39097087

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 17.11.2017 - 30.04.2019

Direktion

Jacob Møller Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.11.2017 - 30.04.2019 for Hulbæk Møllegård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17.11.2017 - 30.04.2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2019

Direktion

Jacob Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hulbæk Møllegård ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hulbæk Møllegård ApS for regnskabsåret 17.11.2017 - 30.04.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.11.2017 - 30.04.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 for årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 30.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at stille faciliteter til rådighed for diverse aktiviteter og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 3.318 t.kr. hvilket af ledelsen anses som værende som forventet.

Selskabets egenkapital pr. 30.04.2019 er negativ med 3.268 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige driftsoverskud. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reetableres gennem den fremtidige drift.

Der er fra Killoo Capital A/S givet støtteerklæring, hvorfor Killoo Capital A/S vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Selskabet har dermed sikret tilstrækkelig likviditet til fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/19

| | <u>Note</u> | <u>2017/19</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste/tab | | (834.487) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(1.876.625)</u> |
| Driftsresultat | | (2.711.112) |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(606.660)</u> |
| Årets resultat | | <u>(3.317.772)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>(3.317.772)</u> |
| | | <u>(3.317.772)</u> |

Balance pr. 30.04.2019

| | <u>Note</u> | <u>2017/19</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 13.545.503 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>921.559</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>14.467.062</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>14.467.062</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 16.325 |
| Andre tilgodehavender | | 94.705 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>29.769</u> |
| Tilgodehavender | | <u>140.799</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>99.009</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>239.808</u> |
| Aktiver | | <u>14.706.870</u> |

Balance pr. 30.04.2019

| | <u>Note</u> | <u>2017/19</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(3.317.772)</u> |
| Egenkapital | | <u>(3.267.772)</u> |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 65.589 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>17.909.053</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>17.974.642</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>17.974.642</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>14.706.870</u> |
| | | |
| Going concern | 1 | |
| Eventualforpligtelser | 4 | |

Egenkapitalopgørelse for 2017/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|---------------------------|
| Indskudt ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>(3.317.772)</u> | <u>(3.317.772)</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>50.000</u> | <u>(3.317.772)</u> | <u>(3.267.772)</u> |

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital pr. 30.04.2019 er negativ med 3.268 t.kr., og selskabet har dermed tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige driftsoverskud. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reetableres gennem den fremtidige drift.

Der er fra Kilo Capital A/S givet støtteerklæring, hvorfor Kilo Capital A/S vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Selskabet har dermed sikret tilstrækkelig likviditet til fremtidig drift.

| | 2017/19 |
|---|--------------------|
| | kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 599.111 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 7.549 |
| | 606.660 |
| | |
| | Andre |
| | anlæg, |
| | drifts- |
| | materiel og |
| | inventar |
| | kr. |
| | Grunde og |
| | bygninger |
| | kr. |
| 3. Materielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 15.238.176 |
| Kostpris ultimo | 15.238.176 |
| | 1.105.511 |
| | 1.105.511 |
| Årets nedskrivninger | (1.506.667) |
| Årets afskrivninger | (186.006) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.692.673) |
| | 0 |
| | (183.952) |
| | (183.952) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 13.545.503 |
| | 921.559 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kilo Ventures A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første årsregnskab. Regnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Manglende sammenlignelighed

Da det er selskabets første regnskabsår, er det ikke angivet sammenligningstal i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-----------|
| Bygninger | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2,5-10 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.