

---

# *Udviklingselskabet Kildevej Silkeborg ApS*

Dellerupvej 3, 7500 Holstebro

Årsrapport for  
25. januar 2022 - 30. juni 2023

---

CVR-nr. 43 00 85 79

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 21/11 2023

Rasmus Normann  
Andersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 25. januar - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25. januar 2022 - 30. juni 2023 for Udviklingselskabet Kildevej Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. november 2023

## Direktion

Rasmus Normann Andersen  
direktør

Jonas Koldsø Pedersen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Udviklingsselskabet Kildevej Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Udviklingsselskabet Kildevej Silkeborg ApS for regnskabsåret 25. januar 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 21. november 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kim Vorret  
statsautoriseret revisor  
mne33256

Daniel Mogensen  
statsautoriseret revisor  
mne45831

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Udviklingselskabet Kildevej Silkeborg ApS Dellerupvej 3 7500 Holstebro  CVR-nr: 43 00 85 79 Regnskabsperiode: 25. januar 2022 - 30. juni 2023 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemstedskommune: Holstebro
<b>Direktion</b>	Rasmus Normann Andersen Jonas Koldsø Pedersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro

# Resultatopgørelse 25. januar 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 DKK 17 måneder
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-43.563</b>
Administrationsomkostninger		-47.974
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-91.537</b>
Finansielle omkostninger	4	-1.636.527
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.728.064</b>
Skat af årets resultat	5	400.577
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.327.487</b>

## Resultatdisponering

	2022/23 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-1.327.487
	<b>-1.327.487</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>
		DKK
Aktiver bestemt for salg		18.413.703
<b>Varebeholdninger</b>		<u>18.413.703</u>
Andre tilgodehavender		85.837
Udskudt skatteaktiv		379.697
<b>Tilgodehavender</b>		<u>465.534</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>23.088</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>18.902.325</u>
<b>Aktiver</b>		<u>18.902.325</u>

# Balance 30. juni 2023

## Passiver

	Note	2022/23
		DKK
Selskabskapital		100.000
Overført resultat		<u>-1.327.487</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-1.227.487</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>20.118.562</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>20.118.562</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>11.250</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>11.250</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>20.129.812</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>18.902.325</u></b>

Going concern	1
Væsentligste aktiviteter	2
Medarbejderforhold	3
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7
Nærtstående parter	8
Anvendt regnskabspraksis	9



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 25. januar	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	100.000	0	100.000
Årets resultat	0	-1.327.487	-1.327.487
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>100.000</b>	<b>-1.327.487</b>	<b>-1.227.487</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Selskabet har i året realiseret et negativt resultat og egenkapitalen er negativ. Selskabet er igang med at opføre en ejendom og har således for nærværende ingen indtægtsskabende driftsaktivitet. Ledelsen og kapitalejere følger selskabets finansielle udvikling tæt og kan iværksætte nødvendige initiativer i forhold til tilførsel af likviditet, hvis det vurderes nødvendigt. På baggrund af ovenstående har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætningen af fortsat drift.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er opførelse og salg af ejendomme.

## 3. Medarbejderforhold

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

2022/23

0

## 4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

1.635.881

Andre finansielle omkostninger

646

1.636.527

2022/23

DKK

## 5. Skat af årets resultat

Årets udskudte skat

-379.697

Regulering af udskudt skat tidligere år

-20.880

-400.577

# Noter til årsregnskabet

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022/23</u>
	DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>	
Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	<u>20.118.562</u>
Langfristet del	<u>20.118.562</u>
Inden for 1 år	0
	<u>20.118.562</u>

## 7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for G.N. Underwater Invest A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen pr. 1. juli 2023. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
G.N. Underwater Invest A/S	Holstebro

# Noter til årsregnskabet

## 9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Udviklingselskabet Kildevej Silkeborg ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelse

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. Herunder vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

### Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## Balance

### Varebeholdninger

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.