
KHJ Holding, Næstved ApS

Torvestræde 4, 4700 Næstved

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 74 91 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/10 2016

Kristian Henning Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KHJ Holding, Næstved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 14. oktober 2016

Direktion

Kristian Henning Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KHJ Holding, Næstved ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KHJ Holding, Næstved ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 14. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KHJ Holding, Næstved ApS
Torvestræde 4
4700 Næstved

CVR-nr.: 26 74 91 15
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Kristian Henning Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for KHJ Holding, Næstved ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ejerskab af dattervirksomhederne Thomi Sko A/S og Thomi Sko Finans, Næstved ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 2.099.395, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 17.547.336.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	2.167.221	1.423.575
Andre eksterne omkostninger		-5.125	-5.125
Bruttoresultat		2.162.096	1.418.450
Resultat før finansielle poster		2.162.096	1.418.450
Andre finansielle indtægter	2	0	1.077
Andre finansielle omkostninger	3	-81.690	-100.799
Resultat før skat		2.080.406	1.318.728
Skat af årets resultat	4	18.989	24.679
Årets resultat		2.099.395	1.343.407

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.762.468	-179.207
Overført resultat	-163.073	1.122.614
	2.099.395	1.343.407

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	20.228.937	18.466.469
Finansielle anlægsaktiver		20.228.937	18.466.469
Anlægsaktiver		20.228.937	18.466.469
Selskabsskat		137.989	142.229
Tilgodehavender		137.989	142.229
Omsætningsaktiver		137.989	142.229
Aktiver		20.366.926	18.608.698

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.601.139	9.747.338
Overført resultat		5.321.197	5.484.270
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	400.000
Egenkapital	6	17.547.336	15.756.608
Anden gæld		0	880.185
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	880.185
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.933.781	762.018
Anden gæld		885.809	1.209.887
Kortfristede gældsforpligtelser		2.819.590	1.971.905
Gældsforpligtelser		2.819.590	2.852.090
Passiver		20.366.926	18.608.698
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	2.258.554	1.514.908
Afskrivning af bygning på lejet grund	-91.333	-91.333
	2.167.221	1.423.575
2 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	1.077
	0	1.077
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	39.840	22.997
Andre finansielle omkostninger	41.850	77.802
	81.690	100.799
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-18.989	-24.679
	-18.989	-24.679
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	9.084.463	9.084.463
Kostpris 30. juni	9.084.463	9.084.463
Værdireguleringer 1. juli	9.382.006	9.561.213
Årets resultat	2.167.221	1.423.575
Udbytte til moderselskabet	-496.086	-1.694.115
Årets opskrivninger, netto	91.333	91.333
Værdireguleringer 30. juni	11.144.474	9.382.006
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	20.228.937	18.466.469

Opskrivning på ejendom reguleret til Årsregnskabslovens § 41 i alt DKK 456.665 (2014/15 = DKK 365.332)

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thomi Sko A/S	Næstved	500.000	100%	14.793.244	1.823.476
Thomi Sko Finans, Næstved ApS	Næstved	850.000	100%	5.435.693	435.078
				<u>20.228.937</u>	<u>2.258.554</u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	9.747.338	5.484.270	400.000	15.756.608
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Årets opskrivning	0	1.762.468	0	0	1.762.468
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	91.333	0	0	91.333
Årets resultat	0	0	-163.073	500.000	336.927
Egenkapital 30. juni	125.000	11.601.139	5.321.197	500.000	17.547.336

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

7 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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	880.185
Langfristet del	<u>0</u>	<u>880.185</u>
Inden for 1 år	880.184	1.204.262
Øvrig kortfristet gæld	5.625	5.625
Kortfristet del	<u>885.809</u>	<u>1.209.887</u>
	<u>885.809</u>	<u>2.090.072</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

"Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Den samlede indregnede selskabsskat i koncernen udgør DKK 575.058.

Koncernens danske 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.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KHJ Holding, Næstved ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” med fradrag af afskrivning af bygning på lejet grund.

Regnskabspraxis

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 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 sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill) og regulering for indregning af investeringsejendom til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og tillæg af opskrivning..

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under 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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

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