
KHJ Holding, Næstved ApS

Torvestræde 4, 4700 Næstved

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 74 91 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/10 2019

Kristian Henning Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 21. oktober 2019

Direktion

Kristian Henning Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KHJ Holding, Næstved ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KHJ Holding, Næstved ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Ringsted, den 21. oktober 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

mne36027

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
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	170.366	1.397.432
Andre eksterne omkostninger		-6.175	-5.280
Resultat før finansielle poster		164.191	1.392.152
Andre finansielle indtægter		105.472	40.647
Andre finansielle omkostninger	3	-43.039	-90.130
Resultat før skat		226.624	1.342.669
Skat af årets resultat	4	-10.763	12.091
Årets resultat		215.861	1.354.760

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	170.370	1.397.454
Overført resultat	-254.509	-542.694
	215.861	1.354.760

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	16.309.948	19.512.478
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	1.021	0
Andre tilgodehavender	6	98.979	0
Finansielle anlægsaktiver		16.409.948	19.512.478
Anlægsaktiver		16.409.948	19.512.478
Selskabsskat		68.515	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		141.592	384.978
Tilgodehavender		210.107	384.978
Værdipapirer	7	3.308.163	2.884.482
Likvide beholdninger		10.222	1.949
Omsætningsaktiver		3.528.492	3.271.409
Aktiver		19.938.440	22.783.887

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.225.489	10.428.015
Overført resultat		11.260.630	8.050.910
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	500.000
Egenkapital	8	18.911.119	19.103.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.625	5.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		903.886	3.430.005
Selskabsskat		0	244.332
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		117.810	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.027.321	3.679.962
Gældsforpligtelser		1.027.321	3.679.962
Passiver		19.938.440	22.783.887
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	502.015	1.488.765
Andel af underskud i dattervirksomheder	-240.316	0
Afskrivning af bygning på lejet grund	-91.333	-91.333
	170.366	1.397.432
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	42.981	48.270
Andre finansielle omkostninger	58	41.860
	43.039	90.130
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.364	-11.690
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.601	-401
	10.763	-12.091

Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
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	10.428.015	10.393.107
Årets resultat	170.366	1.397.454
Udbytte til moderselskabet	-3.464.229	-1.453.879
Årets opskrivninger, netto	91.333	91.333
Værdireguleringer 30. juni	7.225.485	10.428.015
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	16.309.948	19.512.478

Opskrivning på ejendom reguleret til Årsregnskabslovens § 41 i alt DKK 730.664 (2017/18 = DKK 639.331)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Thomi Sko A/S	Næstved	500.000	100%	10.989.708	-240.312
Thomi Sko Finans, Næstved ApS	Næstved	850.000	100%	5.320.244	502.015

Noter til årsregnskabet

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	1.021	98.979
Kostpris 30. juni	1.021	98.979
Opskrivninger 1. juli	0	0
Opskrivninger 30. juni	0	0
Nedskrivninger 1. juli	0	0
Nedskrivninger 30. juni	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.021	98.979

7 Værdipapirer

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Aktier	3.308.163	2.884.482
	3.308.163	2.884.482

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	10.428.015	8.050.910	500.000	19.103.925
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-3.464.229	3.464.229	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	91.333	0	0	91.333
Årets resultat	0	170.370	-254.509	300.000	215.861
Egenkapital 30. juni	125.000	7.225.489	11.260.630	300.000	18.911.119

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KHJ Holding, Næstved ApS for 2018/19 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 2018/19 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i andre unoterede selskaber og et gældsbrief med løbetid på mere end 1 år.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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