

KLH nr. 3/2017 ApS
Kometvej 11, 8700 Horsens

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 27 21 27 51

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2017.

Klaus Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for KLH nr. 3/2017 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. december 2017

Direktion

Klaus Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KLH nr. 3/2017 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLH nr. 3/2017 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Risskov, den 14. december 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

KLH nr. 3/2017 ApS
Kometvej 11
8700 Horsens

CVR-nr.: 27 21 27 51
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Klaus Hansen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er ved salg og forhandling af kontorinventar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 162.860 mod 494.664 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -220.049 mod 110.915 sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLH nr. 3/2017 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KLH nr. 3/2017 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	162.860	494.664
1 Personaleomkostninger	0	-209.291
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-140.989	-145.425
Driftsresultat	21.871	139.948
Andre finansielle indtægter	0	-475
2 Øvrige finansielle omkostninger	-190.363	-57.025
Resultat før skat	-168.492	82.448
3 Skat af årets resultat	-51.557	28.467
Årets resultat	-220.049	110.915
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	52.659
Overføres til overført resultat	0	58.256
Disponeret fra overført resultat	-220.049	0
Disponeret i alt	-220.049	110.915

Balance 30. juni

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	320.041
Materielle anlægsaktiver i alt	0	320.041
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	104.818
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	104.818
Anlægsaktiver i alt	0	424.859
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	60.387
Varebeholdninger i alt	0	60.387
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	849.838
Tilgodehavende selskabsskat	0	23.285
Tilgodehavender i alt	0	873.123
Omsætningsaktiver i alt	0	933.510
Aktiver i alt	0	1.358.369

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-161.793	58.256
Egenkapital i alt	-36.793	183.256
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	4.204	0
Hensatte forpligtelser i alt	4.204	0
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	24.068	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	24.068	0
Gæld til pengeinstitutter	0	495.541
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	145.748
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.521	381.878
Anden gæld	0	151.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.521	1.175.113
Gældsforpligtelser i alt	32.589	1.175.113
Passiver i alt	0	1.358.369

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	189.698
Pensioner	0	6.000
Andre omkostninger til social sikring	0	1.727
Personalemkostninger i øvrigt	0	11.866
	<u>0</u>	<u>209.291</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.311	9.020
Andre finansielle omkostninger	179.052	48.005
	<u>190.363</u>	<u>57.025</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	24.068	24.618
Årets regulering af udskudt skat	27.489	-53.085
	<u>51.557</u>	<u>-28.467</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	1.766.574	1.505.787
Tilgang i årets løb	0	284.345
Afgang i årets løb	-1.766.574	-23.558
Kostpris 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>1.766.574</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-1.446.533	-1.301.108
Årets afskrivninger	-140.989	-145.425
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.587.522	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>-1.446.533</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>320.041</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	287.434	287.434
Afgang i årets løb	<u>-287.434</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>287.434</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	-182.616	-182.616
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>182.616</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>-182.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>104.818</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-161.793</u>	<u>58.256</u>
	<u>-161.793</u>	<u>58.256</u>

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Milinka Holding ApS, CVR-nr. 32450806 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.