

## **K.H. HOLDING VARDE**

**ApS**

Kærhøgevej 18

6800 Varde

CVR-nr. 29633274

**Årsrapport 01.07.2016 -  
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

29 / 11 - 17

**Dirigent**



Navn: Kjeld Møller Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

K.H. HOLDING VARDE ApS

Kærhøgevej 18

6800 Varde

CVR-nr.: 29633274

Stiftet: 29.06.2006

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Kjeld Møller Hansen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for K.H. HOLDING VARDE 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 15.11.2017

### Direktion



Kjeld Møller Hansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i K.H. HOLDING VARDE ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.H. HOLDING VARDE ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 15.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33 96 35 56



Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 23334

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anpartar i Billum Vognmandsforretning ApS samt Kærup Entreprenør- og Maskinforretning ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret udviser et overskud på 3.300 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/2017

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(11.875)</b>	<b>(15.375)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.297.805	4.997.338
Andre finansielle indtægter		1	267
Andre finansielle omkostninger	1	14.224	(4.374)
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.300.155</b>	<b>4.977.856</b>
Skat af årets resultat	2	(536)	3.984
<b>Årets resultat</b>		<b>3.299.619</b>	<b>4.981.840</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.297.805	3.997.338
Overført resultat		898.414	883.302
		<b>3.299.619</b>	<b>4.981.840</b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		21.655.187	19.357.382
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>21.655.187</b>	<b>19.357.382</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.655.187</b>	<b>19.357.382</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.649.506	708.265
Tilgodehavende selskabsskat		1.025.913	1.371.416
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.675.419</b>	<b>2.079.681</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>158.729</b>	<b>301.331</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.834.148</b>	<b>2.381.012</b>
<b>Aktiver</b>		<b>24.489.335</b>	<b>21.738.394</b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		13.726.622	11.428.817
Overført overskud eller underskud		9.617.426	8.719.012
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
<b>Egenkapital</b>		<b><u>23.597.448</u></b>	<b><u>20.399.029</u></b>
Skyldig selskabsskat		878.887	1.326.365
Anden gæld		13.000	13.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>891.887</u></b>	<b><u>1.339.365</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>891.887</u></b>	<b><u>1.339.365</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>24.489.335</u></b>	<b><u>21.738.394</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	150.000	11.428.817	8.719.012	101.200
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(101.200)
Årets resultat	0	2.297.805	898.414	103.400
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>13.726.622</b>	<b>9.617.426</b>	<b>103.400</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				20.399.029
Udbetalt ordinært udbytte				(101.200)
Årets resultat				3.299.619
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>23.597.448</b>

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	64	438
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	85	1.387
Øvrige finansielle omkostninger	<u>(14.373)</u>	<u>2.549</u>
	<b><u>(14.224)</u></b>	<b><u>4.374</u></b>
	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	536	(3.978)
Regulering vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>(6)</u>
	<b><u>536</u></b>	<b><u>(3.984)</u></b>
		<b>Kapital-</b>
		<b>andele i</b>
		<b>tilknyttede</b>
		<b>virk-</b>
		<b>somheder</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>7.928.565</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>7.928.565</u></b>
Opskrivninger primo		11.428.817
Andel af årets resultat		3.297.805
Udbytte		<u>(1.000.000)</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b><u>13.726.622</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>21.655.187</u></b>

#### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

#### Tilgodehavender

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

#### Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### Andre finansielle forpligtelser

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