

# **Årsrapport for 2016/17**

01.07.16 - 30.06.17  
(8. regnskabsår)

## **KH Gruppen ApS**

H. C. Ørsteds Vej 50C, 1.  
1879 Frederiksberg C

CVR-nr. 29815062

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>7</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KH Gruppen ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 13. november 2017.

## **Direktion**

Kenneth Hofmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

KH Gruppen ApS  
H. C. Ørsteds Vej 50C, 1.  
1879 Frederiksberg C

CVR-nr.: 29815062  
Etableret: 4. februar 2009  
Hjemstedskommune: Allerød  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Kenneth Hofmann

**Revisor**

LG Revision I/S  
Torvegade 3A, 2. sal  
9400 Nørresundby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter holdingvirksomhed samt udlejning af materiel.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KH Gruppen ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Produktionsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele

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

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>83.808</b>	<b>121</b>
Personaleomkostninger	1	0	8
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>33.674</u>	<u>34</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>50.134</b>	<b>79</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		193.777	327
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		19.815	1
Andre finansielle omkostninger		<u>12.534</u>	<u>18</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>211.562</b>	<b>388</b>
Skat af årets resultat	2	<u>6.588</u>	<u>18</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>204.975</u></b>	<b><u>370</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-793.705	-1.164
Årets resultat		<u>204.975</u>	<u>370</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>-588.730</u></b>	<b><u>-794</u></b>
Overført til næste år		<u>-588.730</u>	<u>-794</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>-588.730</u></b>	<b><u>-794</u></b>



## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		269.392	303
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u>269.392</u>	<u>303</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		214.800	512
Deposita		0	20
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<u>214.800</u>	<u>532</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>484.192</u>	<u>835</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.076	161
Igangværende arbejder for fremmed regning		36.600	0
Andre tilgodehavender		842.181	64
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>982.857</u>	<u>224</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>121.209</u>	<u>-46</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.104.066</u>	<u>178</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.588.258</u>	<u>1.014</u>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		7.500	8
Overført resultat		-588.730	-794
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u><b>-456.230</b></u>	<u><b>-661</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital	6	<u>500.000</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>500.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.904	332
Selskabsskat		164.562	121
Anden gæld		<u>858.022</u>	<u>1.222</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>1.544.488</b></u>	<u><b>1.675</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>2.044.488</b></u>	<u><b>1.675</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.588.258</b></u>	<u><b>1.014</b></u>

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Andre udgifter til social sikring	0	8
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Skat af årets resultat	6.588	6
	Udskudt skat af årets resultat	0	12
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>6.588</b>	<b>18</b>

3	Materielle anlægsaktiver	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	336.740
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>336.740</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	33.674
	Årets af- og nedskrivninger	33.674
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>67.348</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>269.392</b>

4	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilkn. virk. kr.
	Kostpris, primo	1.000
	Tilgang i årets løb	151.487
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>152.487</b>
	Årets opskrivninger	63.313
	<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>63.313</b>
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.000
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>214.800</b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	125.000	7.500	-793.705	-661.205
	Årets resultat	0	0	204.975	204.975
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>7.500</b>	<b>-588.730</b>	<b>-456.230</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

<b>6</b>	<b>Ansvarlig lånekapital</b>	<b>2016/17 kr.</b>	<b>2015/16 tkr.</b>
	Ansvarlig lånekapital	500.000	0
	<b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>