

Årsrapport for 2017/18

01.07.17 - 30.06.18

(9. 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 15. marts 2019.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KH Gruppen ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 15. marts 2019.

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
Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter holdingvirksomhed samt udlejning af materiel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KH Gruppen ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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.

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".

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		215.732	84
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		33.674	34
Ordinært resultat før finansielle poster		182.058	50
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		520.420	194
Andre finansielle indtægter		4.033	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		27	20
Andre finansielle omkostninger		17.862	13
Resultat før skat		688.622	212
Skat af årets resultat	1	-5.208	7
Årets resultat		693.829	205
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-577.040	-794
Årets resultat		693.829	205
Til disposition		116.789	-589
Overført resultat		116.789	-589
Disponeret i alt		116.789	-589

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>235.718</u>	<u>269</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>235.718</u>	<u>269</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>735.220</u>	<u>215</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	<u>735.220</u>	<u>215</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>970.938</u>	<u>484</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.076	104
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	37
Andre tilgodehavender		<u>1.923.005</u>	<u>842</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.027.081</u>	<u>983</u>
Likvide beholdninger		<u>27.030</u>	<u>121</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.054.111</u>	<u>1.104</u>
Aktiver i alt		<u>3.025.049</u>	<u>1.588</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		7.500	8
Overført resultat		116.789	-589
Egenkapital i alt	4	<u>249.289</u>	<u>-456</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	5	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>500.000</u>	<u>500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		435.929	522
Selskabsskat		23.643	165
Anden gæld		1.816.188	858
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.275.760</u>	<u>1.544</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.775.760</u>	<u>2.044</u>
Passiver i alt		<u>3.025.049</u>	<u>1.588</u>

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat			2017/18	2016/17
				kr.	tkr.
	Skat af årets resultat			32.643	7
	Regulering af skat vedr. tidligere år			-37.850	0
	Skat af årets resultat i alt			-5.208	7
2	Materielle anlægsaktiver				Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo				336.740
	Kostpris ultimo				336.740
	Af- og nedskrivninger, primo				67.348
	Årets af- og nedskrivninger				33.674
	Af- og nedskrivninger, ultimo				101.022
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo				235.718
3	Finansielle anlægsaktiver				Kapitalandele i tilkn. virk. kr.
	Kostpris, primo				152.487
	Kostpris, ultimo				152.487
	Opskrivninger, primo				63.313
	Årets opskrivninger				520.420
	Opskrivninger, ultimo				583.733
	Af-/nedskrivninger, primo				-1.000
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo				735.220
4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	7.500	-577.040	-444.540
	Årets resultat	0	0	693.829	693.829
	Saldo ultimo	125.000	7.500	116.789	249.289

Noter til årsrapporten

5	Ansvarlig lånekapital	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Ansvarlig lånekapital	500.000	500
	Ansvarlig lånekapital i alt	500.000	500