

KH Udstillinger ApS
Holme Parkvej 212, 8270 Højbjerg

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 32 10 26 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2019.

Karsten Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for KH Udstillinger 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 9. maj 2019

Direktion

Karsten Henriksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KH Udstillinger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KH Udstillinger ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Odder, den 9. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

KH Udstillinger ApS
Holme Parkvej 212
8270 Højbjerg

Telefon: 40331700
Hjemmeside: www.khudstillinger.dk
E-mail: khudstillinger@youmail.dk

CVR-nr.: 32 10 26 70
Stiftet: 24. april 2009
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Karsten Henriksen, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Modervirksomhed

KHU Holding ApS
CVR-nr. 32 28 79 99

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i opsætning af udstillings- og messestande.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 675.508 kr. mod 1.022.461 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -185.831 kr. mod 137.507 kr. sidste år. Årets resultat blev som forventet, idet der er skat udvidelse af personalet samt afholdt ekstra udgifter til hjemmeside og etablering af webshop.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KH Udstillinger 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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 direkte henførbare til omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 mv. 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 KH Udstillinger ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	675.508	1.022.461
1 Personaleomkostninger	-827.165	-807.372
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.605	-29.426
Driftsresultat	-194.262	185.663
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	568
2 Øvrige finansielle omkostninger	-28.730	-4.080
Resultat før skat	-222.992	182.151
3 Skat af årets resultat	37.161	-44.644
Årets resultat	-185.831	137.507
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Disponeret fra overført resultat	-185.831	-162.493
Disponeret i alt	-185.831	137.507

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	15.400
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>15.400</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.861	124.066
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>96.861</u>	<u>124.066</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>96.861</u>	<u>139.466</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391.083	555.126
	Udsudte skatteaktiver	2.068	0
	Tilgodehavende selskabsskat	2.131	0
	Andre tilgodehavender	31.798	0
	Periodeafgrænsningsposter	100.020	83.875
	Tilgodehavender i alt	<u>527.100</u>	<u>639.001</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>527.100</u>	<u>639.001</u>
	Aktiver i alt	<u>623.961</u>	<u>778.467</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-20.532	65.299
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>300.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>104.468</u>	<u>490.299</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>32.962</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>32.962</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	78.678	14.263
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	17.228
	Gæld til tilknyttede virksomheder	170.681	14.145
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	66.774	14.207
	Selskabsskat	0	15.334
	Anden gæld	<u>194.860</u>	<u>180.029</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>519.493</u>	<u>255.206</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>519.493</u>	<u>255.206</u>
	Passiver i alt	<u>623.961</u>	<u>778.467</u>

9 Eventualposter

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	752.741	734.924
Pensioner	56.956	56.956
Andre omkostninger til social sikring	17.468	15.492
	827.165	807.372
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	21.650	0
Andre finansielle omkostninger	7.080	4.080
	28.730	4.080
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2.131	15.334
Årets regulering af udskudt skat	-35.030	29.310
	-37.161	44.644
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	154.000	154.000
Kostpris 31. december 2018	154.000	154.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-138.600	-123.200
Årets afskrivninger	-15.400	-15.400
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-154.000	-138.600
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0	15.400

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	221.742	135.719
Tilgang i årets løb	0	136.023
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 31. december 2018	<u>221.742</u>	<u>221.742</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-97.676	-123.650
Årets afskrivninger	-27.205	-14.026
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-124.881</u>	<u>-97.676</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>96.861</u>	<u>124.066</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	65.299	227.792
Årets overførte overskud eller underskud	-185.831	-162.493
Tilskud fra tilknyttet virksomhed	100.000	0
	<u>-20.532</u>	<u>65.299</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	300.000	100.000
Udloddet udbytte	-300.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
	<u>0</u>	<u>300.000</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 3 leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 131.254 kr. En gennemsnitlig restløbetid på 28 måneder og en samlet restleasingydelse på 304.768 kr. Ved leasingperiodens udløb eller ved opsigelse /ophævelse af leasingaftalen er selskabet forpligtet til at anvise en køber af den leasede bil for 113.000 kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KHU Holding ApS, CVR-nr. 32287999 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.