

KNH Holding ApS

Jyllands Allé 48

8000 Århus C

CVR-nummer 66001628

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22/9/16

Kurt Neergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

KNH Holding ApS
Jyllands Allé 48
8000 Århus C

Telefon: 4051 4477
Hjemstedskommune: Århus
CVR-nummer: 66001628
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Kurt Neergaard

Pengeinstitut

Sydbank

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:

Morten Olsen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KNH Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, 21. september 2016

Direktionen:

Kurt Neergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i KNH Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KNH Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Åbyhøj, 21. september 2016

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Morten Olsen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte som ledelsen foreslår udbetalt for året er vist som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev den vist som en særskilt post under gæld.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. 30/6 2016 med TDKK 51 (sidste år forøget med TDKK 50) og gæld er nedsat med TDKK 51 (sidste år nedsat med TDKK 50).

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	405.232	481
1	Personaleomkostninger	-180.570	0
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-303.870	-153
	Andre driftsomkostninger	-419.550	-322
	Resultat før finansielle poster	-498.759	6
	Indtægter af andre kapitalandele	226.158	275
	Finansielle indtægter	3.675	527
	Finansielle omkostninger	-403.002	-72
	Resultat før skat	-671.929	737
2	Skat af årets resultat	147.211	-176
	Årets resultat	-524.718	561
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	50.600	50
	Overført resultat	-575.318	511
	Resultatdisponering i alt	-524.718	561

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Ejendommen, Oddervej 55, lejlighed 1-6	3.300.365	3.403
	Ejendommen, Oddervej 55, lejlighed 7	866.155	890
	Ejendommen, Oddervej 55, lejlighed 8	799.617	821
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	547.829	295
	Materielle anlægsaktiver	5.513.966	5.409
	Anlægsaktiver i alt	5.513.966	5.409
	Tilgodehavende skat	94.629	0
	Andre tilgodehavender	0	9
	Periodeafgrænsningsposter	9.610	9
	Tilgodehavender	104.239	19
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.390.537	5.261
	Værdipapirer og kapitalandele	4.390.537	5.261
	Likvide beholdninger	138.114	170
	Omsætningsaktiver i alt	4.632.890	5.449
	Aktiver i alt	10.146.856	10.858

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	3.605.921	3.606
	Overført resultat	3.949.127	4.524
	Foreslået udbytte	50.600	50
3	Egenkapital i alt	7.730.647	8.305
	Hensættelser til udskudt skat	523.214	670
	Hensatte forpligtelser	523.214	670
	Gæld til realkreditinstitutter	1.550.561	1.551
	Deposita	152.629	123
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.703.190	1.673
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.757	10
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.985	21
	Selskabsskat	0	135
	Anden gæld	161.063	43
	Kortfristede gældsforpligtelser	189.805	209
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.416.208	2.553
	Passiver i alt	10.146.856	10.858
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter		2015/16	2014/15			
		DKK	1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger					
	Løn og gager	180.000	0			
	Øvrige personaleomkostninger	570	0			
	Personaleomkostninger i alt	180.570	0			
2	Skat af årets resultat					
	Skat af årets resultat	0	193			
	Regulering af udskudt skat	-147.211	-17			
	Skat af årets resultat i alt	-147.211	176			
3	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Reserver for op- skrivninger 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	Foreslået udbytte 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	125	3.606	4.524	0	8.255
	Årets resultat	0	0	-575	51	-525
	Egenkapital ultimo	125	3.606	3.949	51	7.731
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.						
4	Langfristede gældsforpligtelser					
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år			1.550.561		1.551
5	Hovedaktivitet					
	Selskabets formål er at eje og administrere udlejningsejendomme, samt besidde kapital og lignende i andre virksomheder.					
6	Eventualforpligtelser					
	Ingen.					

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 1.550.561, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør DKK 4.966.137.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. DKK 235.494 og nom. DKK 2.000.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 4.966.137.