

**KHI ApS
Gl. Færgevej 3
7000 Fredericia
CVR-nr. 66852628**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.09.2016

Dirigent

Navn: Inge-Lise Hauberg Ustrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KHI ApS
Gl. Færgevej 3
7000 Fredericia

CVR-nr.: 66852628
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Inge-Lise Hauberg Ustrup
Thomas Hauberg Ustrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for KHI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 09.09.2016

Direktion

Inge-Lise Hauberg Ustrup

Thomas Hauberg Ustrup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KHI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KHI ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 09.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.432.933	2.406.211
Personaleomkostninger	1	(1.031.310)	(660.636)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(261.441)</u>	<u>(266.549)</u>
Driftsresultat		1.140.182	1.479.026
Andre finansielle indtægter	3	18.790	9.236
Andre finansielle omkostninger		<u>(349.504)</u>	<u>(353.603)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		809.468	1.134.659
Skat af ordinært resultat	4	<u>(216.392)</u>	<u>(299.949)</u>
Årets resultat		<u>593.076</u>	<u>834.710</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	300.000
Overført resultat		<u>493.076</u>	<u>534.710</u>
		<u>593.076</u>	<u>834.710</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		9.114.137	9.237.086
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>721.825</u>	<u>506.071</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>9.835.962</u>	<u>9.743.157</u>
 Anlægsaktiver		 <u>9.835.962</u>	 <u>9.743.157</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>42.000</u>	 <u>29.200</u>
Varebeholdninger		<u>42.000</u>	<u>29.200</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 5.393.011	 4.878.650
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.775	99.799
Periodeafgrænsningsposter		<u>15.625</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>5.415.411</u>	<u>4.978.449</u>
 Likvide beholdninger		 <u>1.832.453</u>	 <u>2.291.968</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>7.289.864</u>	 <u>7.299.617</u>
 Aktiver		 <u>17.125.826</u>	 <u>17.042.774</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		7.674.988	7.181.912
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	300.000
Egenkapital		<u>7.974.988</u>	<u>7.681.912</u>
Udskudt skat		64.000	53.000
Hensatte forpligtelser		<u>64.000</u>	<u>53.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.522.492	5.573.041
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>5.522.492</u>	<u>5.573.041</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	51.184	49.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.116	69.489
Skyldig selskabsskat		129.392	237.949
Anden gæld		3.318.654	3.377.790
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.564.346</u>	<u>3.734.821</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.086.838</u>	<u>9.307.862</u>
Passiver		<u>17.125.826</u>	<u>17.042.774</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	7.181.912	300.000	7.681.912
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	493.076	100.000	593.076
Egenkapital ultimo	200.000	7.674.988	100.000	7.974.988

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	728.951	505.660
Pensioner	150.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	25.461	22.415
Andre personalemkostninger	<u>126.898</u>	<u>82.561</u>
	<u>1.031.310</u>	<u>660.636</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>261.441</u>	<u>266.549</u>
	<u>261.441</u>	<u>266.549</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	207	1.870
Renteindtægter i øvrigt	<u>18.583</u>	<u>7.366</u>
	<u>18.790</u>	<u>9.236</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	205.392	311.949
Ændring af udskudt skat	<u>11.000</u>	<u>(12.000)</u>
	<u>216.392</u>	<u>299.949</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.564.966	1.212.908
Tilgange	36.746	317.500
Afgange	0	(58.671)
Kostpris ultimo	11.601.712	1.471.737
Af- og nedskrivninger primo	(2.327.880)	(706.837)
Årets afskrivninger	(159.695)	(101.746)
Tilbageførsel ved afgange	0	58.671
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.487.575)	(749.912)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.114.137	721.825

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	51.184	49.593	5.522.492	5.300.795
	51.184	49.593	5.522.492	5.300.795

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med IU Holding ApS af 28.10.2003 som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med det sambeskattede selskab for indkomstskatte mv. for sambeskattede selskab, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbyttet for dette selskab.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommene.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.114.137 kr.

9. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er administration og finansiering af udestående fordringer for mindre erhvervsvirksomheder samt at iværksætte retslig inkasso ved misligholdte fordringer.