

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

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.10.2017

Dirigent

Navn: Inge-Lise Hauberg Ustrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KHI ApS
Gl. Færgevej 3
7000 Fredericia

CVR-nr.: 66852628
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Inge-Lise Hauberg Ustrup
Thomas Hauberg Ustrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederica, den 06.10.2017

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 regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 06.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Søborg Olsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er administration og finansiering af udstående fordringer for mindre virksomheder samt at iværksætte retslig inkasso ved misligholdte fordringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det opnåede resultat anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.656.758	2.432.933
Personaleomkostninger	1	(970.134)	(1.031.310)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(291.310)</u>	<u>(261.441)</u>
Driftsresultat		1.395.314	1.140.182
Andre finansielle indtægter	3	21.492	18.790
Andre finansielle omkostninger		<u>(710.929)</u>	<u>(349.504)</u>
Resultat før skat		705.877	809.468
Skat af årets resultat	4	<u>(193.938)</u>	<u>(216.392)</u>
Årets resultat		<u>511.939</u>	<u>593.076</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		125.000	100.000
Overført resultat		<u>386.939</u>	<u>493.076</u>
		<u>511.939</u>	<u>593.076</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		9.019.120	9.114.137
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		590.282	721.825
Materielle anlægsaktiver	5	9.609.402	9.835.962
Anlægsaktiver		9.609.402	9.835.962
Fremstillede varer og handelsvarer		40.900	42.000
Varebeholdninger		40.900	42.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.251.670	5.393.011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.054	6.776
Periodeafgrænsningsposter		0	15.625
Tilgodehavender		5.269.724	5.415.412
Likvide beholdninger		1.612.245	1.832.453
Omsætningsaktiver		6.922.869	7.289.865
Aktiver		16.532.271	17.125.827

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		8.061.927	7.674.988
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>125.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital		<u>8.386.927</u>	<u>7.974.988</u>
Udskudt skat		<u>60.000</u>	<u>64.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>60.000</u>	<u>64.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>5.407.518</u>	<u>5.522.492</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>5.407.518</u>	<u>5.522.492</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	52.227	51.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.043	147.399
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.900.050	2.825.721
Skyldig selskabsskat		117.938	129.392
Anden gæld		<u>506.568</u>	<u>410.651</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.677.826</u>	<u>3.564.347</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.085.344</u>	<u>9.086.839</u>
Passiver		<u>16.532.271</u>	<u>17.125.827</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	7.674.988	100.000	7.974.988
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	386.939	125.000	511.939
Egenkapital ultimo	200.000	8.061.927	125.000	8.386.927

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	734.666	728.951
Pensioner	100.000	150.000
Andre omkostninger til social sikring	17.881	25.461
Andre personaleomkostninger	<u>117.587</u>	<u>126.898</u>
	<u>970.134</u>	<u>1.031.310</u>
Antal ansatte pr. balancedagen	<u>3</u>	<u>3</u>
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>291.310</u>	<u>261.441</u>
	<u>291.310</u>	<u>261.441</u>
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	603	207
Renteindtægter i øvrigt	<u>20.889</u>	<u>18.583</u>
	<u>21.492</u>	<u>18.790</u>
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	197.938	205.392
Ændring af udskudt skat	<u>(4.000)</u>	<u>11.000</u>
	<u>193.938</u>	<u>216.392</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	11.601.712	1.471.737
Tilgange	64.750	0
Kostpris ultimo	11.666.462	1.471.737
Af- og nedskrivninger primo	(2.487.575)	(749.912)
Årets afskrivninger	(159.767)	(131.543)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.647.342)	(881.455)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.019.120	590.282

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17	Forfald inden for 12 måneder 2015/16	Forfald efter 12 måneder 2016/17	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	52.227	51.184	5.407.518	4.842.609
	52.227	51.184	5.407.518	4.842.609

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 indkomstskatter 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.

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 9.019.120 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.