



## KHI ApS

Nimdrupvej 14  
8740 Brædstrup  
CVR-nr. 66852628

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
17.11.2020

---

**Inge-Lise Hauberg Ustrup**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

KHI ApS

Nimdrupvej 14

8740 Brædstrup

CVR-nr.: 66852628

Hjemsted: Horsens

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Direktion

Thomas Hauberg Ustrup

Inge-Lise Hauberg Ustrup

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimdrup, den 17.11.2020

## Direktion

**Thomas Hauberg Ustrup**

**Inge-Lise 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 01.07.2019 - 30.06.2020 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.

Silkeborg, den 17.11.2020

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Henrik Anders Laursen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne16549

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

## **Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det opnåede resultat anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.357.841</b>	<b>2.568.255</b>
Personaleomkostninger	1	(498.291)	(260.422)
Af- og nedskrivninger	2	(200.767)	(405.286)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.658.783</b>	<b>1.902.547</b>
Andre finansielle indtægter	3	12.738	17.778
Andre finansielle omkostninger	4	(204.653)	(106.836)
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.466.868</b>	<b>1.813.489</b>
Skat af årets resultat	5	(340.090)	(413.359)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.126.778</b>	<b>1.400.130</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		150.000	125.000
Overført resultat		976.778	1.275.130
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.126.778</b>	<b>1.400.130</b>

# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		7.552.079	7.601.923
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		605.205	756.128
Materielle aktiver under udførelse		5.980.055	216.263
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>14.137.339</b>	<b>8.574.314</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>14.137.339</b>	<b>8.574.314</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		53.400	52.200
<b>Varebeholdninger</b>		<b>53.400</b>	<b>52.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.036.781	6.958.411
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.450	0
Andre tilgodehavender		135.413	30.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.266.644</b>	<b>6.988.411</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>536.110</b>	<b>1.483.555</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.856.154</b>	<b>8.524.166</b>
<b>Aktiver</b>		<b>20.993.493</b>	<b>17.098.480</b>



**Passiver**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		14.037.802	13.061.024
Forslag til udbytte for regnskabsåret		150.000	125.000
<b>Egenkapital</b>		<b>14.387.802</b>	<b>13.386.024</b>
Udskudt skat		34.000	40.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>34.000</b>	<b>40.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.405.916	1.935.250
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>4.405.916</b>	<b>1.935.250</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	136.344	54.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser		743.178	138.480
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.859
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		842.167	823.414
Skyldig selskabsskat		285.090	355.359
Anden gæld		158.996	360.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.165.775</b>	<b>1.737.206</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.571.691</b>	<b>3.672.456</b>
<b>Passiver</b>		<b>20.993.493</b>	<b>17.098.480</b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	13.061.024	125.000	13.386.024
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(125.000)	(125.000)
Årets resultat	0	976.778	150.000	1.126.778
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>14.037.802</b>	<b>150.000</b>	<b>14.387.802</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	403.628	159.323
Andre omkostninger til social sikring	18.330	22.758
Andre personaleomkostninger	76.333	78.341
	<b>498.291</b>	<b>260.422</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>3</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	200.767	208.865
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	196.421
	<b>200.767</b>	<b>405.286</b>

## 3 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	715	0
Renteindtægter i øvrigt	12.023	17.778
	<b>12.738</b>	<b>17.778</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	142
Renteomkostninger i øvrigt	110.801	68.287
Øvrige finansielle omkostninger	93.852	38.407
	<b>204.653</b>	<b>106.836</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	346.090	413.359
Ændring af udskudt skat	(6.000)	0
	<b>340.090</b>	<b>413.359</b>

## 6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	7.771.137	1.564.027	216.263
Tilgange	0	0	5.763.792
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.771.137</b>	<b>1.564.027</b>	<b>5.980.055</b>
Af- og nedskrivninger primo	(169.214)	(807.899)	0
Årets afskrivninger	(49.844)	(150.923)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(219.058)</b>	<b>(958.822)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.552.079</b>	<b>605.205</b>	<b>5.980.055</b>

## 7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.	Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	136.344	54.594	4.405.916	3.932.335
	<b>136.344</b>	<b>54.594</b>	<b>4.405.916</b>	<b>3.932.335</b>

## 8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med IU Holding ApS af 28.10.2003 som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 9 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 5.925.691 kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

**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, amortisering af finansielle forpligtelser 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 aktiver**

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og 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, reguleret for betalt acontoskat.