

KHI ApS

**Nimdrupvej 14
8740 Brædstrup**

CVR-nr. 66 85 26 28

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. november 2023

Inge-Lise Hauberg Ustrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	5
Balance pr. 30. juni 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for KHI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nimdrup, den 16. november 2023

Direktion

Thomas Hauberg Ustrup

Inge-Lise Hauberg Ustrup

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KHI ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KHI ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 16. november 2023

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

KHI ApS
Nimdrupvej 14
8740 Brædstrup

Telefon: 76240170

CVR-nr.: 66 85 26 28

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Horsens

Direktion

Thomas Hauberg Ustrup
Inge-Lise Hauberg Ustrup

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.030.757, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 15.922.374.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.894.435	2.861.085
Personaleomkostninger	1	<u>-1.287.495</u>	<u>-1.135.909</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.606.940	1.725.176
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-153.306</u>	<u>-1.226.872</u>
Resultat før finansielle poster		1.453.634	498.304
Finansielle indtægter		16.108	18.685
Finansielle omkostninger	3	<u>-122.525</u>	<u>-127.204</u>
Resultat før skat		1.347.217	389.785
Skat af årets resultat	4	<u>-316.460</u>	<u>-335.659</u>
Årets resultat		<u>1.030.757</u>	<u>54.126</u>
Foreslået udbytte		25.000	120.000
Overført resultat		<u>1.005.757</u>	<u>-65.874</u>
		<u>1.030.757</u>	<u>54.126</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	12.364.385	12.439.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	550.229	432.136
Materielle anlægsaktiver under udførelse	5	99.990	0
Materielle anlægsaktiver		<u>13.014.604</u>	<u>12.872.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.014.604</u>	<u>12.872.020</u>
Stambesætning		68.400	41.500
Varebeholdninger		<u>68.400</u>	<u>41.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.713.012	6.860.519
Andre tilgodehavender		47.225	30.000
Tilgodehavender		<u>7.760.237</u>	<u>6.890.519</u>
Likvide beholdninger		<u>1.646.923</u>	<u>1.507.456</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.475.560</u>	<u>8.439.475</u>
Aktiver i alt		<u>22.490.164</u>	<u>21.311.495</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		15.697.374	14.691.617
Foreslået udbytte for regnskabsåret		25.000	120.000
Egenkapital		15.922.374	15.011.617
Hensættelse til udskudt skat		20.213	9.817
Hensatte forpligtelser i alt		20.213	9.817
Gæld til realkreditinstitutter		3.995.632	4.133.883
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.995.632	4.133.883
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	140.865	139.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.056	91.817
Gæld til tilknyttede virksomheder		105.832	6.856
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		808.050	653.189
Selskabsskat		220.064	248.228
Anden gæld		1.002.078	1.016.746
Kortfristede gældsforpligtelser		2.551.945	2.156.178
Gældsforpligtelser i alt		6.547.577	6.290.061
Passiver i alt		22.490.164	21.311.495
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	14.691.617	120.000	15.011.617
Betalt ordinært udbytte	0	0	-120.000	-120.000
Årets resultat	0	1.005.757	25.000	1.030.757
Egenkapital 30. juni 2023	200.000	15.697.374	25.000	15.922.374

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.255.298	1.105.684
Andre omkostninger til social sikring	<u>32.197</u>	<u>30.225</u>
	<u>1.287.495</u>	<u>1.135.909</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	153.306	184.628
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	0	1.048.244
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>-6.000</u>
	<u>153.306</u>	<u>1.226.872</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.835	26
Andre finansielle omkostninger	<u>120.690</u>	<u>127.178</u>
	<u>122.525</u>	<u>127.204</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	306.064	338.228
Årets udskudte skat	<u>10.396</u>	<u>-2.569</u>
	<u>316.460</u>	<u>335.659</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris 1. juli 2022	13.889.358	1.529.564	0
Tilgang i årets løb	0	195.900	99.990
Kostpris 30. juni 2023	13.889.358	1.725.464	99.990
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	1.449.474	1.097.428	0
Årets afskrivninger	75.499	77.807	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	1.524.973	1.175.235	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	12.364.385	550.229	99.990

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.133.883	3.995.632	140.865	3.495.706
	4.133.883	3.995.632	140.865	3.495.706

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med IU Holding ApS af 28.10.2003 som administrationselskab. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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 12.364 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KHI ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændre ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre 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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	15 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.