

KHI ApS

**Nimdrupvej 14
Nimdrup
8740 Brædstrup**

CVR-nr. 66 85 26 28

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. september 2022

Inge-Lise Hauberg Ustrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance pr. 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 22. september 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 22. september 2022

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

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

KHI ApS
Nimdrupvej 14
Nimdrup
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 66 85 26 28

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 54.126, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 15.011.617.

Årets resultat er negativt påvirket af afskrivninger på selskabets udgåede/nedrevne ejendomme med ca. kr. 1.000.000.

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 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.974.547	2.710.827
Personaleomkostninger	1	<u>-1.249.371</u>	<u>-1.184.264</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.725.176	1.526.563
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.226.872</u>	<u>-330.190</u>
Resultat før finansielle poster		498.304	1.196.373
Finansielle indtægter	3	18.685	11.662
Finansielle omkostninger	4	<u>-127.204</u>	<u>-142.332</u>
Resultat før skat		389.785	1.065.703
Skat af årets resultat	5	<u>-335.659</u>	<u>-266.014</u>
Årets resultat		<u>54.126</u>	<u>799.689</u>
Foreslået udbytte		120.000	80.000
Overført resultat		<u>-65.874</u>	<u>719.689</u>
		<u>54.126</u>	<u>799.689</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		12.439.884	13.415.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>432.136</u>	<u>488.765</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>12.872.020</u>	<u>13.904.226</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.872.020</u>	<u>13.904.226</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	4.200
Stambesætning		<u>41.500</u>	<u>30.200</u>
Varebeholdninger		<u>41.500</u>	<u>34.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.860.519	5.904.048
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9.816
Andre tilgodehavender		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender		<u>6.890.519</u>	<u>5.943.864</u>
Likvide beholdninger		<u>1.507.456</u>	<u>1.755.417</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.439.475</u>	<u>7.733.681</u>
Aktiver i alt		<u>21.311.495</u>	<u>21.637.907</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		14.691.617	14.757.491
Foreslået udbytte for regnskabsåret		120.000	80.000
Egenkapital		<u>15.011.617</u>	<u>15.037.491</u>
Hensættelse til udskudt skat		9.817	12.386
Hensatte forpligtelser i alt		<u>9.817</u>	<u>12.386</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.133.883	4.270.638
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>4.133.883</u>	<u>4.270.638</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	139.342	137.835
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.817	70.460
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.856	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		653.189	1.275.919
Selskabsskat		248.228	209.628
Anden gæld		1.016.746	623.550
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.156.178</u>	<u>2.317.392</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.290.061</u>	<u>6.588.030</u>
Passiver i alt		<u>21.311.495</u>	<u>21.637.907</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

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 2021	200.000	14.757.491	80.000	15.037.491
Betalt ordinært udbytte	0	0	-80.000	-80.000
Årets resultat	0	-65.874	120.000	54.126
Egenkapital 30. juni 2022	200.000	14.691.617	120.000	15.011.617

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.105.684	1.023.562
Andre omkostninger til social sikring	30.225	20.636
Andre personaleomkostninger	<u>113.462</u>	<u>140.066</u>
	<u>1.249.371</u>	<u>1.184.264</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	184.628	333.860
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	1.048.244	0
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>-6.000</u>	<u>-3.670</u>
	<u>1.226.872</u>	<u>330.190</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.482
Andre finansielle indtægter	<u>18.685</u>	<u>10.180</u>
	<u>18.685</u>	<u>11.662</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26	0
Andre finansielle omkostninger	<u>127.178</u>	<u>142.332</u>
	<u>127.204</u>	<u>142.332</u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	338.228	287.628
Årets udskudte skat	-2.569	-21.614
	<u>335.659</u>	<u>266.014</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021	13.751.192	1.488.354
Tilgang i årets løb	138.166	62.500
Afgang i årets løb	0	-21.290
Kostpris 30. juni 2022	<u>13.889.358</u>	<u>1.529.564</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	335.731	999.589
Årets nedskrivninger	1.048.244	0
Årets afskrivninger	65.499	119.129
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-21.290
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>1.449.474</u>	<u>1.097.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>12.439.884</u>	<u>432.136</u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.270.638	4.133.883	139.342	3.642.834
	4.270.638	4.133.883	139.342	3.642.834

8 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.

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 12.440 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KHI ApS for 2021/22 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.

Årsrapporten for 2021/22 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 gældsmetode 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.