

KH Onestop A/S

Hermesvej 13, 6330 Padborg

CVR-nr. 84 87 22 10

Årsrapport

for perioden 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019

Dirigent:

.....
Morten Lund





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KH Onestop A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 28. februar 2019
Direktion:

.....
Thomas Korgaard Henriksen
direktør

Bestyrelse:

.....
Morten Lund
formand

.....
Frank Lund

.....
Knud Henrik Hansen

.....
Allan Jensen Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i KH Onestop A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KH Onestop A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 28. februar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Hess Andersen
statsaut. revisor
mne19789

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KH Onestop A/S
Adresse, postnr., by	Hermesvej 13, 6330 Padborg
CVR-nr.	84 87 22 10
Stiftet	7. april 1985
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 31. december 2018
Bestyrelse	Morten Lund, formand Frank Lund Knud Henrik Hansen Allan Jensen Vestergaard
Direktion	Thomas Korgaard Henriksen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2017/18 15 mdr.	2016/17 12 mdr.	2015/16 12 mdr.(months)	2014/15 12 mdr.(months)	2013/14 12 mdr.(months)
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	126.183	101.004	91.539	90.823	77.374
Resultat af ordinær primær drift	4.147	10.003	11.357	15.362	6.569
Resultat af finansielle poster	-601	1	104	-32	-687
Årets resultat	2.733	7.636	8.951	11.946	4.161
Balancesum	60.708	112.423	86.470	95.052	79.996
Egenkapital	7.213	22.505	27.820	30.815	22.869
Investering i materielle anlægsaktiver	-1.792	-2.834	-2.150	-2.079	-1.577
Nøgletal					
Soliditetsgrad	11,9 %	20,0 %	32,2 %	32,4 %	28,6 %
Egenkapitalforrentning	18,4 %	30,3 %	30,5 %	44,5 %	20,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	173	172	167	153	150

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handels- og servicevirksomhed specielt knyttet til transportbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for perioden 1. oktober 2017 - 31. december 2018 andrager før skat et overskud på tkr. 3.546 og efter skat et overskud på tkr. 2.733. Egenkapitalen pr. 31. december 2018 udgør tkr. 7.213.

Ledelsen betegner resultatet som utilfredsstillende

Videnressourcer

For til stadighed at kunne levere løsninger er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau. Det er vores målsætning, at selskabet har den nyeste viden, der sikrer vores hurtige omstillingsevne.

Særlige risici

Idet moderate ændringer i renteniveauet ikke vil have nogen væsentlig, direkte effekt på indtjeningen, indgår der ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet arbejder løbende på miljøhandlingsplaner for at sikre overholdelse af lovkrav og sikkerhedsforskrifter på miljøområdet især indenfor kølemidler, emissionsgasser og olieprodukter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteter foregår i samarbejde med selskabets leverandører, især på kommunikations- og overvågningsområdet.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabets budget for det kommende regnskabsår udviser et øget resultat.

Perioderegnskaberne for det nye regnskabsår viser et resultat, som følger det budgetterede.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017/18 15 mdr.	2016/17 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	126.183	101.004
2	Personaleomkostninger	-118.949	-88.706
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.087	-2.295
	Resultat før finansielle poster	4.147	10.003
3	Finansielle indtægter	302	633
4	Finansielle omkostninger	-903	-632
	Resultat før skat	3.546	10.004
5	Skat af årets resultat	-813	-2.368
	Årets resultat	2.733	7.636

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Balance

Note	t.kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2.936	1.217
	Goodwill	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	112
		<u>2.936</u>	<u>1.329</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.147	4.791
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	106	24
		<u>4.253</u>	<u>4.815</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	3.040	3.040
		<u>3.040</u>	<u>3.040</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.229</u>	<u>9.184</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Varer under fremstilling	2.034	1.080
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.742	25.865
		<u>17.776</u>	<u>26.945</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.890	43.478
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	21.344
11	Udskudte skatteaktiver	0	6
	Andre tilgodehavender	2.972	2.166
9	Periodeafgrænsningsposter	226	939
		<u>32.088</u>	<u>67.933</u>
	Likvide beholdninger	<u>615</u>	<u>8.361</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>50.479</u>	<u>103.239</u>
	AKTIVER I ALT	<u>60.708</u>	<u>112.423</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Balance

Note	t.kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Aktiekapital	5.100	5.100
	Overført resultat	2.113	9.769
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	7.636
	Egenkapital i alt	7.213	22.505
	Hensatte forpligtelser		
11	Udskudt skat	255	0
	Hensatte forpligtelser i alt	255	0
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	2.106	2.493
13	Ansvarlig lånekapital	10.176	0
	Anden gæld	108	108
		12.390	2.601
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.148	916
	Gæld til banker	7.012	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.642	3.451
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.080	50.829
	Skyldig selskabsskat	552	2.294
	Anden gæld	17.410	29.827
	Periodeafgrænsningsposter	6	0
		40.850	87.317
	Gældsforpligtelser i alt	53.240	89.918
	PASSIVER I ALT	60.708	112.423

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2016	5.100	13.769	8.951	27.820
17	Overført via resultatdisponering	0	-4.000	7.636	3.636
	Betalt udbytte	0	0	-8.951	-8.951
	Egenkapital 1. oktober 2017	5.100	9.769	7.636	22.505
17	Overført via resultatdisponering	0	2.733	0	2.733
	Betalt udbytte	0	-10.389	-7.636	-18.025
	Egenkapital 31. december 2018	5.100	2.113	0	7.213

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	2017/18 15 mdr.	2016/17 12 mdr.
	Årets resultat	2.733	7.636
18	Reguleringer	3.520	2.284
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	6.253	9.920
19	Ændring i driftskapital	-8.702	30.751
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.449	40.671
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-2.500	-252
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.792	-2.834
	Salg af materielle anlægsaktiver	162	411
	Ændring i deposita	0	-956
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-4.130	-3.631
	Betalt udbytte	-18.025	-12.951
	Provenu af ansvarlig lån	10.000	0
	Provenue ved optagelse af langfristet gæld	1.235	1.360
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-1.389	-1.142
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-8.179	-12.733
	Årets pengestrøm	-14.758	24.307
	Likvider 1. oktober	8.361	-15.946
20	Likvider 31. december	-6.397	8.361

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KH Onestop A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, hvilket omfatter køleanlæg og reservedele indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Aktiverede softwareomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Software afskrives over 1-5 år.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 3-5 år.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Aktiver med en kostpris på under 25 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KH Onestop A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

t.kr.	2017/18 15 mdr.	2016/17 12 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	107.693	80.262
Pensioner	8.339	6.089
Andre omkostninger til social sikring	1.102	967
Andre personaleomkostninger	1.815	1.388
	<u>118.949</u>	<u>88.706</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>173</u>	<u>172</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	257	523
Andre finansielle indtægter	45	110
	<u>302</u>	<u>633</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	106	14
Andre finansielle omkostninger	797	618
	<u>903</u>	<u>632</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	552	2.294
Årets regulering af udskudt skat	261	74
	<u>813</u>	<u>2.368</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklings- projekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	5.484	261	112	5.857
Tilgang i årets løb	2.500	0	0	2.500
Afgang i årets løb	-351	0	-112	-463
Kostpris 31. december 2018	7.633	261	0	7.894
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2017	4.267	261	0	4.528
Årets afskrivninger	781	0	0	781
Tilbageførsel af af- og nedskrivn. på afhændet	-351	0	0	-351
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	4.697	261	0	4.958
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	2.936	0	0	2.936

7 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	29.949	24	29.973
Tilgang i årets løb	1.686	106	1.792
Afgang i årets løb	-36	-24	-60
Kostpris 31. december 2018	31.599	106	31.705
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	25.158	0	25.158
Årets afskrivninger	2.306	0	2.306
Afhændede aktiver	-12	0	-12
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	27.452	0	27.452
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	4.147	106	4.253
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	3.206	0	3.206

8 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Deposita
Kostpris 1. oktober 2017	3.040
Kostpris 31. december 2018	3.040
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	3.040

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer.

t.kr.	2017/18	2016/17
10 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 5.100 stk. a nom. 1.000,00 kr.	5.100	5.100
	<u>5.100</u>	<u>5.100</u>

Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Kapitalen er uændret de seneste 5 år.

11 Udskudt skat

Udskudt skat 1. oktober	-6	-80
Årets regulering af udskudt skat	261	74
Udskudt skat 31. december	<u>255</u>	<u>-6</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.254	1.148	2.106	0
Ansvarlig lånekapital	10.176	0	10.176	0
Anden gæld	108	0	108	0
	<u>13.538</u>	<u>1.148</u>	<u>12.390</u>	<u>0</u>

13 Ansvarlig lånekapital

t.kr.	Udestående beløb
Knud Hansen A/S	4.070
MT Onestop Holding ApS	6.106
	<u>10.176</u>

Lånene er ydet af modervirksomhederne og træder tilbage for alle øvrige kreditorer.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Huslejekontrakter med uopsigelighed til 1/7 2019. Forpligtelsen i denne periode udgør t.kr. 262.

Huslejekontrakter med uopsigelighed til 1/10 2021. Forpligtelsen i denne periode udgør t.kr. 1.084.

Huslejekontrakter med uopsigelighed til 1/1 2022. Forpligtelsen i denne periode udgør t.kr. 2.624.

Huslejekontrakter med uopsigelighed til 1/9 2024. Forpligtelsen i denne periode udgør t.kr. 37.577.

Huslejekontrakter med uopsigelighed til 1/4 2028. Forpligtelsen i denne periode udgør t.kr. 27.084.

Operationelle leasingaftaler med en restløbetid op til 23 måneder. Forpligtelsen i denne periode udgør i alt t.kr. 244.

Operationelle leasingaftaler med en restløbetid op til 38 måneder. Forpligtelsen i denne periode udgør i alt t.kr. 626.

Sambeskatning

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden MOLU Holding ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

15 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant i selskabets tilgodehavender fra salg med 17 mio. kr. Virksomhedspantet er stillet til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter.

Selskabet har afgivet bankgarantier svarende til t.kr. 2.084.

16 Nærtstående parter

KH Onestop A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
MOLU Holding ApS	Aabenraa	Kapitalbesiddelse over 50%
MT Onestop Holding ApS	Aabenraa	Kapitalbesiddelse over 50%

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
MOLU Holding ApS	Aabenraa	www.cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Der er ikke væsentlig samhandel med nærtstående parter. Transaktioner gennemføres på markedsvilkår.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Noter

t.kr.	2017/18 15 mdr.	2016/17 12 mdr.
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	7.636
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	4.000
Overført resultat	<u>2.733</u>	<u>-4.000</u>
	<u>2.733</u>	<u>7.636</u>
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.087	2.295
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-2	-85
Finansielle omkostninger	176	0
Udskudt skat	261	74
Øvrige reguleringer	<u>-2</u>	<u>0</u>
	<u>3.520</u>	<u>2.284</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	9.170	-8.033
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.588	-12.845
Ændring i øvrige tilgodehavender	21.251	720
Ændring i leverandørgæld m.v.	<u>-53.711</u>	<u>50.909</u>
	<u>-8.702</u>	<u>30.751</u>
20 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	615	8.361
Kortfristet gæld til banker	<u>-7.012</u>	<u>0</u>
	<u>-6.397</u>	<u>8.361</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Korgaard Henriksen

Direktion

På vegne af: KH Onestop A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-467426177446

IP: 62.242.xxx.xxx

2019-03-15 08:36:06Z

NEM ID 

Morten Lund

Bestyrelse

På vegne af: KH Onestop A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-707214517372

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-15 08:48:52Z

NEM ID 

Allan Jensen Vestergaard

Bestyrelse

På vegne af: KH Onestop A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-132657274484

IP: 158.248.xxx.xxx

2019-03-16 16:59:14Z

NEM ID 

Knud Henrik Hansen

Bestyrelse

På vegne af: KH Onestop A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-619232086170

IP: 95.154.xxx.xxx

2019-03-18 07:31:45Z

NEM ID 

Frank Lund

Bestyrelse

På vegne af: KH Onestop A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-106917918855

IP: 128.76.xxx.xxx

2019-03-18 09:29:43Z

NEM ID 

Allan Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young

Serienummer: CVR:30700228-RID:53386795

IP: 129.142.xxx.xxx

2019-03-18 10:40:36Z

NEM ID 

Morten Lund

Dirigent

På vegne af: KH Onestop A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-707214517372

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-21 12:59:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 23D2X-N235K-I0JD3-QGAX4-GTBJE-ONPSI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>