

# KOERNER HOLDING ApS

Kronprinsensgade 4 4  
1114 København K

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2019**

---

**Peter Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KOERNER HOLDING ApS  
                                 Kronprinsensgade 4 4  
                                 1114 København K

e-mailadresse:        peterkoerner@mail.dk

CVR-nr:                27048447

Regnskabsår:        01/07/2018 - 30/06/2019

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar i datterselskaber og drive udlejning, handel samt dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes et bedre driftresultat i fremtiden.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som påvirker bedømmelsen af nærværende årsrapport.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2. februar 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 ned-sættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Balancen**

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>13.861</b>	<b>236.098</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-200.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>13.861</b>	<b>36.098</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-97	-18.732
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>13.764</b>	<b>17.366</b>
Skat af årets resultat .....		-3.036	-11.308
<b>Årets resultat .....</b>		<b>10.728</b>	<b>6.058</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		10.728	6.058
<b>I alt .....</b>		<b>10.728</b>	<b>6.058</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....			0
Deposita .....		155.280	105.280
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>155.280</b>	<b>105.280</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>155.280</b>	<b>105.280</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	65.000
Andre tilgodehavender .....		249.341	341
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>249.341</b>	<b>65.341</b>
Likvide beholdninger .....		98.950	110.108
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>348.291</b>	<b>175.449</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>503.571</b>	<b>280.729</b>



# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	135.000	135.000
Overkurs ved emission .....		140.000	140.000
Reserve for opskrivninger .....			0
Overført resultat .....		-9.288	-20.015
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>265.712</b>	<b>254.985</b>
Skyldig selskabsskat .....			0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Skyldig selskabsskat .....		27.155	24.034
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		210.704	1.710
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>237.859</b>	<b>25.744</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>237.859</b>	<b>25.744</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>503.571</b>	<b>280.729</b>

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 135 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: ingen	
Aktiekapital primo	135.000
Ændring	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>135.000</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0