

KOERNER HOLDING ApS

Kronprinsensgade 4 4
1114 København K

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2020

Peter Koerner 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

CVR-nr: 27048447

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er udlejning af fast ejendom og dermed beslægtede aktiviteter.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig negativt i takt med COVID-19, hvilket har medført til et større fald i omsætningen. Årets resultat er som forventet og utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabets ledelse er pligtige til at tage stilling til reetablering af selskabets kapital. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil reetablere egenkapitalen ved indtjening af driften over de kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Selskabet er fortsat påvirket af COVID-19 epidemien.

Efter balancedagen er der i øvrigt ikke indtrådt yderligere væsentlige begivenheder af betydning for årsrapporten.

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 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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, lo-kaler, 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 acontoskatteordningen 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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 diskonteringsrenten 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 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.

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 skatte-enhed. 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-608.371	13.861
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-608.371	13.861
Øvrige finansielle omkostninger		-7.993	-97
Ordinært resultat før skat		-616.364	13.764
Skat af årets resultat			-3.036
Årets resultat		-616.364	10.728
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-616.364	10.728
I alt		-616.364	10.728
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	1		

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Deposita		155.280	155.280
Finansielle anlægsaktiver i alt		155.280	155.280
Anlægsaktiver i alt		155.280	155.280
Igangværende arbejder for fremmed regning			0
Andre tilgodehavender		740.921	249.341
Tilgodehavender i alt		740.921	249.341
Likvide beholdninger		0	98.950
Omsætningsaktiver i alt		740.921	348.291
Aktiver i alt		896.201	503.571

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	2	135.000	135.000
Overkurs ved emission		140.000	140.000
Overført resultat		-625.652	-9.288
Egenkapital i alt		-350.652	265.712
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		714.205	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		714.205	0
Gæld til banker		147	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.105	0
Skyldig selskabsskat		27.402	27.155
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		47.329	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		160.665	210.704
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		532.648	237.859
Gældsforpligtelser i alt		1.246.853	237.859
Passiver i alt		896.201	503.571

Noter

1. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har modtaget Covid19-kompensation i året for TDKK 510 og dette afviger fra selskabets normale driftsaktiviteter. Beløbet indgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

2. Registreret kapital mv.

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

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

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabets ledelse er pligtige til at tage stilling til reetablering af selskabets kapital. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil reetablere egenkapitalen ved indtjening af driften over de kommende.

Selskabet har en gæld på 160.665 kr. til anpartshaver, som har tilkendegivet at ville træde tilbage for øvrige kreditorer, såfremt selskabet skulle få behov herfor.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Ingen.

Eventualaktiver

Virksomheden har et ikke-indregnet skatteaktiv på 202 t.kr., som primært vedrører skattemæssige underskud til fremførsel.

Posten er ikke indregnet i balancen som følge af usikkerhed om tidspunktet for anvendelse af de skattemæssige underskud.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	0