

KERNER CONSULT ApS

Ridehusvej 2
2820 Gentofte

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/10/2018

Dann Kerner Simonsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KERNER CONSULT ApS

Ridehusvej 2

2820 Gentofte

Telefonnummer: 36759572

Fax: 45411911

CVR-nr: 28684673

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

RevisorANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Larsensvej 5

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 26668840

P-enhed: 1009180784

Ledespåtegning

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for KERNER CONSULT ApS
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24/09/2018

Direktion

Dann Kerner Bloch Simonsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet fortsat at fravælge revision for de kommende regnskabsår jf. undtagelsesbestemmelserne for revision.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kerner Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Kerner Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Vedbæk, 24/09/2018

Henrik Andersen , mne264

Registreret revisor FSR

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26668840

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, samt at udføre konsulentarbejde i mindre omfang

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, og der forventes et bedre resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre selskaber måles til kostværdi eller indre værdi.

Værdipapirer iøvrigt måles til børskurs på balancedag.

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 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 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Eksterne omkostninger		-120.644	
Bruttoresultat		-120.644	-116.377
Personaleomkostninger	1	-141.816	-140.004
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.598	-128.598
Resultat af ordinær primær drift		-391.058	-384.979
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-7.578	-956.157
Andre finansielle indtægter		251.149	940.332
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.755.879	0
Andre finansielle omkostninger		-13.688	-2.252
Ordinært resultat før skat		-1.917.054	-403.056
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-1.917.054	-403.056
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinære uddelinger		5.850.000	2.850.000
Overført resultat		-7.767.054	-3.753.056
I alt		-1.917.054	-403.056

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		321.495	450.093
Materielle anlægsaktiver i alt		321.495	450.093
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.694.405	1.701.983
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.694.405	1.701.983
Anlægsaktiver i alt		2.015.900	2.152.076
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.702.458	2.068.767
Tilgodehavende skat		154.887	100.589
Tilgodehavender i alt		1.857.345	2.169.356
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.285.025	12.741.354
Værdipapirer og kapitalandele i alt		7.285.025	12.741.354
Likvide beholdninger		2.379.149	5.331.314
Omsætningsaktiver i alt		11.521.519	20.242.024
Aktiver i alt		13.537.419	22.394.100

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		13.323.494	21.090.548
Egenkapital i alt		13.448.494	21.215.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.818	605.818
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		57.107	52.734
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		88.925	1.178.552
Gældsforpligtelser i alt		88.925	1.178.552
Passiver i alt		13.537.419	22.394.100

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	141.816	140.004
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>141.816</u>	<u>140.004</u>

Selskabet har haft 1 ansat i de forløbne år

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår overfor bankforbindelse for datterselskabets samlede bankarrangement i form af en kautionsforpligtigelse.