

KERNER CONSULT ApS

Ridehusvej 2
2820 Gentofte

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

23/11/2016

Dann Kerner Simonsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KERNER CONSULT ApS

Ridehusvej 2

2820 Gentofte

Telefonnummer: 36759572

Fax: 45411911

CVR-nr: 28684673

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

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 2015/16 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 22/11/2016

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 årsrapport

Til den daglige ledelse i Kerner Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for Kerner Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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, 22/11/2016

Henrik Andersen
Registreret revisor FSR
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26668840

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre selskaber måles til 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 acontoskatte.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		-220.044	-3.731
Personaleomkostninger	1	-193.702	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.299	0
Resultat af ordinær primær drift		-478.045	-3.731
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		23.394.608	2.093.539
Andre finansielle indtægter		292	84.759
Øvrige finansielle omkostninger			-189
Andre finansielle omkostninger		-23.972	
Ordinært resultat før skat		22.892.883	2.174.378
Ekstraordinære indtægter			0
Ekstraordinært resultat før skat		22.892.883	2.174.378
Årets resultat		22.892.883	2.174.378
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	2.800.000
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		300.000	200.000
Ekstraordinære uddelinger		1.700.000	0
Overført resultat		20.892.883	-825.622
I alt		22.892.883	2.174.378

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		578.691	0
Materielle anlægsaktiver i alt		578.691	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-341.860	-285.521
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	625.730
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.834.904	1.088.240
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	8.493.044	1.428.449
Anlægsaktiver i alt		9.071.735	1.428.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.068.493	1.718.493
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			0
Tilgodehavende skat		9.320	3.957
Periodeafgrænsningsposter		43.540	0
Tilgodehavender i alt		2.121.353	1.722.450
Likvide beholdninger		14.167.300	1.147.315
Omsætningsaktiver i alt		16.288.653	2.869.765
Aktiver i alt		25.360.388	4.298.214

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		24.843.604	3.950.721
Egenkapital i alt		24.968.604	4.075.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	10.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.933	12.493
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		55.851	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		391.784	222.493
Gældsforpligtelser i alt		391.784	222.493
Passiver i alt		25.360.388	4.298.214

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	191.269	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.433	0
	<u>193.702</u>	<u>0</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	701.255	88.265
Tilgang	50.000	0
Afgang	-0	-88.265
Kostpris ultimo	751.255	0
Nettoopskrivninger primo	-986.776	537.465
Andel i årets resultat jf. note	-106.339	2.535.958
Udloddet udbytte mv	0	-3.073.423
Nettoopskrivninger ultimo	-1.093.115	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-341.860	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Kids Børneudstyr A/S, Hellerup	100%	-391.860	-106.339
Coachmylife ApS, Hellerup			
100% 50.000		0	

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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