

KERNER CONSULT ApS

Ridehusvej 2
2820 Gentofte

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

28/09/2017

Dann Kerner Simonsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	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: 01/07/2016 - 30/06/2017

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 2016/17 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 28/09/2017

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 2016 – 30. juni 2017 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, 28/09/2017

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 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 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-116.377	-220.044
Personaleomkostninger	1	-140.004	-193.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.598	-64.299
Resultat af ordinær primær drift		-384.979	-478.045
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-956.157	23.394.608
Andre finansielle indtægter		940.332	292
Andre finansielle omkostninger		-2.252	-23.972
Ordinært resultat før skat		-403.056	22.892.883
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-403.056	22.892.883
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		500.000	300.000
Ekstraordinære uddelinger		2.850.000	1.700.000
Overført resultat		-3.753.056	20.892.883
I alt		-403.056	22.892.883

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		450.093	578.691
Materielle anlægsaktiver i alt		450.093	578.691
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.298.017	-341.860
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.000.000	3.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.701.983	2.658.140
Anlægsaktiver i alt		2.152.076	3.236.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.068.767	2.068.493
Tilgodehavende skat		100.589	9.320
Periodeafgrænsningsposter		0	43.540
Tilgodehavender i alt		2.169.356	2.121.353
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.741.354	5.834.904
Værdipapirer og kapitalandele i alt		12.741.354	5.834.904
Likvide beholdninger		5.331.314	14.167.300
Omsætningsaktiver i alt		20.242.024	22.123.557
Aktiver i alt		22.394.100	25.360.388

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		21.090.548	24.843.604
Egenkapital i alt		21.215.548	24.968.604
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		605.818	15.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.734	55.851
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.178.552	391.784
Gældsforpligtelser i alt		1.178.552	391.784
Passiver i alt		22.394.100	25.360.388

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	191.269	140.004
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.433	0
	193.702	140.004

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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 tilfredsstillende, og der forventes et lignende resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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