

# **KÆRNEHUSET ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/06/2015**

---

**Ljudmila Stepanovna Burlak**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KÆRNEHUSET ApS

Herlev Bygade 17

2730 Herlev

Telefonnummer: 44940012

CVR-nr: 29629005

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

**Bankforbindelse**

Danske Bank

Centrumpladsen 6

2750 Ballerup

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Kærnehuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vor opfattelse, af ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 17/06/2015

## Direktion

Ljudmila Stepanovna Burlak

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets regnskabsprincipper er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Forpligtelser 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra

begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Good-will           7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og indretning af lejede lokaler værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler   5 år

Inventar   5 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsespris under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationstværdi.

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 ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

#### Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånetiden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>152.701</b>	<b>155.491</b>
Personaleomkostninger .....	1	-185.820	-140.518
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		14.288	-29.938
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-18.831</b>	<b>-14.965</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.881	-11.729
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-32.712</b>	<b>-26.694</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-32.712</b>	<b>-26.694</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-32.712</b>	<b>-26.694</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-32.712	-26.694
<b>I alt .....</b>		<b>-32.712</b>	<b>-26.694</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill .....		0	14.288
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>14.288</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>14.288</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		116.247	113.465
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>116.247</b>	<b>113.465</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		34.892	28.271
Andre tilgodehavender .....		22.127	22.127
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>57.019</b>	<b>50.398</b>
Likvide beholdninger .....		3.140	12.318
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>176.406</b>	<b>176.181</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>176.406</b>	<b>190.469</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		135.930	135.930
Overført resultat .....		-272.922	-240.210
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-11.992</b>	<b>20.720</b>
Gæld til banker .....		20.160	24.498
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		113.922	89.662
Anden gæld .....		54.316	55.589
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>188.398</b>	<b>169.749</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>188.398</b>	<b>169.749</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>176.406</b>	<b>190.469</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	183.840	139.478
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.980	1.040
	<b>185.820</b>	<b>140.518</b>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	267.150
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>267.150</b>
Af- og nedskrivning primo	-252.862
Årets afskrivning	-14.288
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-267.150</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkursfond kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	135.930	-240.210	20.720
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-32.712	-32.712
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>135.930</b>	<b>-272.922</b>	<b>-11.992</b>