

Korna Stæhr A/S

Gravensgade 17, 9000 Aalborg

CVR-nr. 19 23 08 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2019.

Svenn Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Korna Stæhr A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. januar 2019

Direktion

Helle Quistorff Stæhr

Liselotte Quistorff Stæhr

Bestyrelse

Svenn Jensen
Formand

Michael Aarup Stæhr

Korna Lunde Stæhr

Helle Quistorff Stæhr

Liselotte Quistorff Stæhr

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Korna Stæhr A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Korna Stæhr A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 30. januar 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
mne34276

Selskabsoplysninger

Selskabet	Korna Stæhr A/S Gravensgade 17 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 19 23 08 48
	Stiftet: 16. april 1996
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 23. regnskabsår
Bestyrelse	Svenn Jensen, Formand Michael Aarup Stæhr Korna Lunde Stæhr Helle Quistorff Stæhr Liselotte Quistorff Stæhr
Direktion	Helle Quistorff Stæhr Liselotte Quistorff Stæhr
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive erhvervsmæssig virksomhed inden for handel med dametøj samt investering i fast ejendom og værdipapirer eller anden dermed beslægtet virksomhed....

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 969.121 kr. mod 947.916 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 66.775 kr. mod 102.700 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af...

Selskabets likvider er i 2018 faldet med 92.249 kr., nemlig fra 1.073.068 kr. til 980.819 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korna Stæhr A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	969.121	947.916
1 Personaleomkostninger	-853.045	-779.830
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-21.632</u>	<u>-47.961</u>
Driftsresultat	94.444	120.125
Andre finansielle indtægter	0	10
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.743</u>	<u>-10.729</u>
Resultat før skat	85.701	109.406
Skat af årets resultat	<u>-18.926</u>	<u>-6.706</u>
Ordinært resultat efter skat	66.775	102.700
Årets resultat	<u>66.775</u>	<u>102.700</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	66.774	102.700
Overføres til overført resultat	<u>1</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>66.775</u>	<u>102.700</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.000	30.217
Indretning af lejede lokaler	0	16.415
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>46.632</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>25.000</u>	<u>46.632</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>372.611</u>	<u>319.463</u>
Varebeholdninger i alt	<u>372.611</u>	<u>319.463</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.101	4.630
Udskudte skatteaktiver	52.512	47.436
Tilgodehavende selskabsskat	2.994	4.402
Andre tilgodehavender	24.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.015</u>	<u>7.547</u>
Tilgodehavender i alt	<u>97.622</u>	<u>88.015</u>
Likvide beholdninger	<u>980.819</u>	<u>1.073.069</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.451.052</u>	<u>1.480.547</u>
Aktiver i alt	<u>1.476.052</u>	<u>1.527.179</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Overført resultat	250.004	250.003
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	66.774	102.700
Egenkapital i alt	816.778	852.703
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.074	34.242
Gæld til associerede virksomheder	155.667	82.132
Anden gæld	447.533	558.102
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	659.274	674.476
Gældsforpligtelser i alt	659.274	674.476
Passiver i alt	1.476.052	1.527.179
5 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	770.234	699.712
Pensioner	50.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	20.617	19.523
Personaleomkostninger i øvrigt	12.194	10.595
	<u>853.045</u>	<u>779.830</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 2 aktier a 250.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	250.003	250.003
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1</u>	<u>0</u>
	<u>250.004</u>	<u>250.003</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	102.700	21.585
Udloddet udbytte	-102.700	-21.585
Udbytte for regnskabsåret	<u>66.774</u>	<u>102.700</u>
	<u>66.774</u>	<u>102.700</u>
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 4 år og har derefter opsigelsesvarsel med 3 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålet er pr. 31. december 2018 t.kr. 114.		

5. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets garantiforpligtelser omfatter sædvanlig branchebestemt varegaranti. Der er ikke afsat beløb til eventuelle garantiforpligtelser.