

Korna Stæhr A/S

Gravensgade 17, 9000 Aalborg

CVR-nr. 19 23 08 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. januar 2018

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 2017 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 18. januar 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34276

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 22. 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

Selskabets formål er 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 947.916 kr. mod 1.015.186 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 102.700 kr. mod 21.585 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2017 steget med 41.901 kr., nemlig fra 1.031.168 kr. til 1.073.069 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.

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.

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.

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 10 år.

Varebeholdninger

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

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	947.916	1.015.186
1 Personaleomkostninger	-779.830	-931.347
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-47.961</u>	<u>-47.961</u>
Driftsresultat	120.125	35.878
Andre finansielle indtægter	10	143
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.729</u>	<u>-6.617</u>
Resultat før skat	109.406	29.404
Skat af årets resultat	<u>-6.706</u>	<u>-7.819</u>
Årets resultat	102.700	21.585
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	<u>102.700</u>	<u>21.585</u>
Disponeret i alt	102.700	21.585

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Indretning lejede lokaler	16.415	49.255
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.217	45.338
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.632</u>	<u>94.593</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>46.632</u>	<u>94.593</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	319.463	267.359
Varebeholdninger i alt	<u>319.463</u>	<u>267.359</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.630	11.443
Udskudte skatteaktiver	47.436	38.544
Tilgodehavende selskabsskat	4.402	42.630
Andre tilgodehavender	24.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter	7.547	0
Tilgodehavender i alt	<u>88.015</u>	<u>116.617</u>
Likvide beholdninger	<u>1.073.069</u>	<u>1.031.168</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.480.547</u>	<u>1.415.144</u>
Aktiver i alt	<u>1.527.179</u>	<u>1.509.737</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	250.003	250.003
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	102.700	21.585
Egenkapital i alt	<u>852.703</u>	<u>771.588</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.242	21.866
Gæld til associerede virksomheder	82.132	63.710
Anden gæld	558.102	652.573
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>674.476</u>	<u>738.149</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>674.476</u>	<u>738.149</u>
Passiver i alt	<u>1.527.179</u>	<u>1.509.737</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	699.712	848.521
Pensioner	50.000	50.000
Andre omkostninger til social sikring	19.523	21.013
Personaleomkostninger i øvrigt	10.595	11.813
	<u>779.830</u>	<u>931.347</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	<u>328.395</u>	<u>255.216</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>328.395</u>	<u>255.216</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	279.140	209.878
Årets afskrivninger	32.840	15.121
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>311.980</u>	<u>224.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>16.415</u>	<u>30.217</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<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.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	<u>250.003</u>	<u>250.003</u>
	<u>250.003</u>	<u>250.003</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	21.585	71.210
Udloddet udbytte	-21.585	-71.210
Udbytte for regnskabsåret	<u>102.700</u>	<u>21.585</u>
	<u>102.700</u>	<u>21.585</u>

6. 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 2017 t.kr. 427.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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