

# Korna Stæhr A/S

Gravensgade 17, 9000 Aalborg

CVR-nr. 19 23 08 48



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *17.02.16*

Som dirigent:

  
.....  
Svann Jensen



## Indhold

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Oplysninger om selskabet</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>5</b>
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Korna Stæhr A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. februar 2016  
Direktion:



Helle Stæhr



Liselotte Stæhr

Bestyrelse:



Svann Jensen



Korna Stæhr



Liselotte Stæhr



Helle Stæhr



Michael Stæhr

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Korna Stæhr A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Korna Stæhr A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 2. februar 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Børge Sørensen  
statsaut. revisor



Allan Terp  
statsaut. revisor



## Oplysninger om selskabet

Navn	Korna Stæhr A/S
Adresse, postnr., by	Gravensgade 17, 9000 Aalborg
CVR-nr.	19 23 08 48
Stiftet	16. april 1996
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Svenn Jensen Korna Stæhr Liselotte Stæhr Helle Stæhr Michael Stæhr
Direktion	Helle Stæhr Liselotte Stæhr
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.023.433	997.365
2	Personaleomkostninger	-868.347	-856.616
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.961	-47.961
	<b>Resultat af primær drift</b>	107.125	92.788
	Finansielle indtægter	2.048	2.649
	Finansielle omkostninger	-9.270	-1.420
	<b>Resultat før skat</b>	99.903	94.017
	Skat af årets resultat	-28.693	-25.047
	<b>Årets resultat</b>	<b>71.210</b>	<b>68.970</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	71.210	68.970
		<b>71.210</b>	<b>68.970</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.459	75.580
Indretning af lejede lokaler	<u>82.095</u>	<u>114.935</u>
	<u>142.554</u>	<u>190.515</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>142.554</u>	<u>190.515</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	308.550	312.089
	<u>308.550</u>	<u>312.089</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.821	59.658
Udskudte skatteaktiver	38.993	19.424
Tilgodehavende selskabsskat	0	19.358
Andre tilgodehavender	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
	<u>79.814</u>	<u>122.440</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>989.168</u>	<u>847.532</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.377.532</u>	<u>1.282.061</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.520.086</u>	<u>1.472.576</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	250.000	250.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>71.210</u>	<u>68.970</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>821.210</u>	<u>818.970</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.213	59.832
Skyldig selskabsskat	7.262	0
Anden gæld	<u>653.401</u>	<u>593.774</u>
	<u>698.876</u>	<u>653.606</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>698.876</u>	<u>653.606</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.520.086</u>	<u>1.472.576</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 4 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	250.000	68.970	818.970
Årets resultat	0	0	71.210	71.210
Udbetalt udbytte	0	0	-68.970	-68.970
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>250.000</b>	<b>71.210</b>	<b>821.210</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korna Stæhr A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægtskriterium er kontantsalg mod udstedelse af kassebon. Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Bruttoresultat opgøres som nettoomsætning med fradrag af direkte og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Inventar og ombygning af lejede lokaler: 10 år

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger, som udgør handelsvarer, måles til forventet udsalgspris uden moms med fradrag af avance.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

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

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomster for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	842.363	822.396
Andre omkostninger til social sikring	25.984	34.220
	<u>868.347</u>	<u>856.616</u>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

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

### 4 Nærtstående parter

Korna Stæhr A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
H. Stæhr Invest ApS	Kalenderparken 45, 9270 Klarup
L. Stæhr Invest ApS	Kærbyparken 10, 9000 Aalborg