

Kornum ApS

Rughavevej 1
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/05/2017

Kurt Sejsbo
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kornum ApS
Rughavevej 1
2500 Valby

CVR-nr: 26108330

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 01.01.2016 - 31.12.2016 for Kornum ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabets årsrapport er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 03/05/2017

Direktion

Lene Kornum

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til varekøb, salg, lokaler, reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sirking, pensioner o.l. for selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og moderselskabets øvrige tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremføringsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, akvitet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.116.951	1.363.974
Personaleomkostninger	1	-1.983.962	-1.403.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-52.557	-9.869
Resultat af ordinær primær drift		80.432	-49.334
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	14.962
Andre finansielle indtægter		6.203	0
Andre finansielle omkostninger		-1.398	-3.771
Ordinært resultat før skat		85.237	-38.143
Skat af årets resultat	3	-20.139	5.281
Årets resultat		65.098	-32.862
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		65.098	-332.862
I alt		65.098	-32.862

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		85.714	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	85.714	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.469	19.740
Materielle anlægsaktiver i alt	5	31.469	19.740
Andre tilgodehavender		272.135	164.159
Finansielle anlægsaktiver i alt		272.135	164.159
Anlægsaktiver i alt		389.318	183.899
Fremstillede varer og handelsvarer		1.673.906	708.930
Varebeholdninger i alt		1.673.906	708.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		241.238	140.531
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	334.313
Udsudte skatteaktiver		10.002	13.602
Tilgodehavender i alt		251.240	488.446
Likvide beholdninger		20.415	78.517
Omsætningsaktiver i alt		1.945.561	1.275.893
Aktiver i alt		2.334.879	1.459.792

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		776.349	211.252
Forslag til udbytte		0	300.000
Egenkapital i alt		901.349	636.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		655.234	480.103
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		25.523	0
Skyldig selskabsskat		16.539	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		736.234	343.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.433.530	823.540
Gældsforpligtelser i alt		1.433.530	823.540
Passiver i alt		2.334.879	1.459.792

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	211.252	300.000	636.252
Betalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	65.098	0	65.098
Tilskud fra koncern	0	499.999	0	499.999
Egenkapital, ultimo	125.000	776.349	0	901.349

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.897.580	1.348.648
Andre omkostninger til social sikring	40.001	25.204
Øvrige personaleomkostninger	46.381	29.587
	<u>1.983.963</u>	<u>1.403.439</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	14.286	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.271	9.869
	<u>52.557</u>	<u>9.869</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	16.539	0
Ændring af udskudt skat	3.600	-5.281
	<u>20.139</u>	<u>-5.281</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	100.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-14.286
Af- og nedskrivning ultimo	-14.286
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.714

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	463.336
Tilgang	50.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	513.336
Af- og nedskrivning primo	-443.596
Årets afskrivning	-38.271
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-481.867
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.469

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabets kapital de seneste 5 år.

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet består i at drive dametøjsforretning.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kornum Holding ApS som administratinselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovgivningens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.