

Kornum ApS

Rughavevej 1
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar.2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 27/03/2018

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 sikring, 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.764.321	2.116.951
Personaleomkostninger	1	-1.923.200	-1.983.962
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-45.755	-52.557
Resultat af ordinær primær drift		-204.634	80.432
Andre finansielle indtægter		2.372	6.203
Andre finansielle omkostninger		-30.114	-1.398
Ordinært resultat før skat		-232.376	85.237
Skat af årets resultat	3	41.520	-20.139
Årets resultat		-190.856	65.098
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-190.856	65.098
I alt		-190.856	65.098

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		71.428	85.714
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	71.428	85.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	31.469
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	31.469
Andre tilgodehavender		272.135	272.135
Finansielle anlægsaktiver i alt		272.135	272.135
Anlægsaktiver i alt		343.563	389.318
Fremstillede varer og handelsvarer		1.428.359	1.673.906
Varebeholdninger i alt		1.428.359	1.673.906
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.169	241.238
Udskudte skatteaktiver		51.522	10.002
Tilgodehavender i alt		269.691	251.240
Likvide beholdninger		110.163	20.415
Omsætningsaktiver i alt		1.808.213	1.945.561
Aktiver i alt		2.151.776	2.334.879

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		585.493	776.349
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		710.493	901.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		557.778	655.234
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		38.061	25.523
Skyldig selskabsskat		0	16.539
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		845.444	736.234
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.441.283	1.433.530
Gældsforpligtelser i alt		1.441.283	1.433.530
Passiver i alt		2.151.776	2.334.879

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	776.349	901.349
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-190.856	-190.856
Egenkapital, ultimo	125.000	585.493	710.493

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	1.778.774	1.897.580
Pensioner	54.586	0
Andre omkostninger til social sikring	41.692	40.001
Øvrige personaleomkostninger	48.148	46.381
	<u>1.923.200</u>	<u>1.983.962</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Goodwill	14.286	14.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.469	38.271
	<u>45.755</u>	<u>52.557</u>

3. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	16.539
Ændring af udskudt skat	-41.520	3.600
	<u>-41.520</u>	<u>20.139</u>

-

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	-14.286
Årets afskrivning	-28.572
Af- og nedskrivning ultimo	-28.572
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.428

5. Materielle anlægsaktiver i alt

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

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.

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

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.