

Kornum ApS

Rughavevej 1
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/04/2020

Kurt Sejsbo
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	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: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive dametøjsforretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2019 udgør et underskud på 10.330 kr. Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		1.503.347	1.488.030
Personaleomkostninger	1	-1.485.645	-1.516.275
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-14.286	-14.286
Resultat af ordinær primær drift		3.416	-42.531
Øvrige finansielle omkostninger		-9.395	-24.534
Ordinært resultat før skat		-5.979	-67.065
Skat af årets resultat	3	-4.351	9.514
Årets resultat		-10.330	-57.551
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-10.330	-57.551
I alt		-10.330	-57.551

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		42.856	57.142
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	42.856	57.142
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Andre tilgodehavender		275.609	274.413
Finansielle anlægsaktiver i alt		275.609	274.413
Anlægsaktiver i alt		318.465	331.555
Fremstillede varer og handelsvarer		1.095.464	1.134.661
Varebeholdninger i alt		1.095.464	1.134.661
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.742	153.243
Udskudte skatteaktiver		56.685	61.036
Tilgodehavender i alt		237.427	214.279
Likvide beholdninger		39.410	16.937
Omsætningsaktiver i alt		1.372.301	1.365.877
Aktiver i alt		1.690.766	1.697.432

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		517.612	527.942
Egenkapital i alt		642.612	652.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		585.821	451.321
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		38.061	38.061
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		424.272	555.108
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.048.154	1.044.490
Gældsforpligtelser i alt		1.048.154	1.044.490
Passiver i alt		1.690.766	1.697.432

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	527.942	652.942
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-10.330	-10.330
Egenkapital, ultimo	125.000	517.612	642.612

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1.366.736	1.396.258
Pensioner	82.340	82.113
Andre omkostninger til social sikring	36.569	37.904
	<u>1.485.645</u>	<u>1.516.275</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	kr.
Goodwill	14.286	14.286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>14.286</u>	<u>14.286</u>

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	4.351	-9.514
	<u>4.351</u>	<u>-9.514</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	100.000
Af- og nedskrivning primo	-42.858
Årets afskrivning	-14.286
Af- og nedskrivning ultimo	-57.144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.856

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	-513.336
Årets afskrivning	0
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. 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.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	5