

Aubo Køkkencenter Aulum ApS

Vævervej 12, 7490 Aulum

CVR-nr. 25 90 28 66

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2017.

Jørgen Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Aubo Køkkencenter Aulum 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 3. oktober 2017

Direktion

Morten Elkjær Pedersen
direktør

Bestyrelse

Jørgen Knudsen
formand

Morten Elkjær Pedersen

Carsten Hornshøj Elkjær Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Aubo Køkkencenter Aulum ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aubo Køkkencenter Aulum ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 3. oktober 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aubo Køkkencenter Aulum ApS Vævervej 12 7490 Aulum Telefon: 9610 1610 Hjemmeside: www.aubokc.dk CVR-nr.: 25 90 28 66 Stiftet: 31. januar 2001 Hjemsted: Herning Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 16. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Knudsen, formand Morten Elkjær Pedersen Carsten Hornshøj Elkjær Pedersen
Direktion	Morten Elkjær Pedersen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Handelsbanken
Modervirksomhed	M & V Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	5.510	4.314	4.056	3.321	2.976
Resultat før finansielle poster	2.108	1.457	1.396	914	892
Finansielle poster, netto	91	48	22	17	3
Årets resultat	1.714	1.173	1.084	703	674
Balance:					
Balancesum	8.681	7.472	6.713	5.211	4.563
Investeringer i materielle anlægsaktiver	121	292	-353	-126	-364
Egenkapital	5.007	4.794	3.621	2.537	1.834
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	2.378	335	684	1.841	-1.208
Investeringsaktivitet	-107	103	-169	-77	-263
Finansieringsaktivitet	-1.500	0	0	0	0
Pengestrømme i alt	771	438	515	1.764	-1.471
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	6	6	5	5	5
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	57,7	64,2	53,9	48,7	40,2
Egenkapitalforrentning	35,0	27,9	35,2	32,2	45,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af køkken-, bad- og garderobemiljøer og hårde hvidevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været et stigende aktivitetsniveau i forhold til sidste år og dermed en stigning i årets bruttofortjeneste, der udgør 5.510 t.kr. mod 4.314 t.kr. sidste år.

Årets resultat efter skat udgør 1.714 t.kr. mod 1.173 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.007 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 57,7 % af de samlede aktiver på 8.681 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aubo Køkkencenter Aulum ApS 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, vareforbrug 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer til videresalg og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler samt administration.

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.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	6-10 år
Udstillingskøkkener	5 år
Inventar, vare- og personbiler	3-5 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 pengeinstitut 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aubo Køkkencenter Aulum ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	5.510.407	4.314.176
1 Personaleomkostninger	-3.263.791	-2.647.471
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-138.764	-209.811
Resultat før finansielle poster	2.107.852	1.456.894
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	86.026	43.301
Andre finansielle indtægter	4.662	4.330
Øvrige finansielle omkostninger	-60	0
Resultat før skat	2.198.480	1.504.525
Skat af årets resultat	-484.626	-331.508
Årets resultat	1.713.854	1.173.017
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	213.854	0
Disponeret fra overført resultat	0	-326.983
Disponeret i alt	1.713.854	1.173.017

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Indretning af lejede lokaler	6.829	20.486
2	Udstillingskøkkener	215.107	201.433
2	Inventar, vare- og personbiler	57.501	88.821
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>279.437</u>	<u>310.740</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>279.437</u>	<u>310.740</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>1.317.788</u>	<u>1.279.689</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.317.788</u>	<u>1.279.689</u>
	Tilgodehavender fra salg	992.968	560.552
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.892.377	2.880.158
	Udskudte skatteaktiver	31.255	22.436
	Andre tilgodehavender	18.547	20.619
	Periodeafgrænsningsposter	15.000	37.860
	Tilgodehavender i alt	<u>3.950.147</u>	<u>3.521.625</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.133.222</u>	<u>2.359.771</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.401.157</u>	<u>7.161.085</u>
	Aktiver i alt	<u>8.680.594</u>	<u>7.471.825</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	3.382.422	3.168.568
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>5.007.422</u>	<u>4.793.568</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	3.402	778
Modtagne forudbetalinger fra kunder	420.260	163.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.395.719	1.077.882
Selskabsskat	493.445	359.072
Anden gæld	1.360.346	1.077.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.673.172</u>	<u>2.678.257</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.673.172</u>	<u>2.678.257</u>
 Passiver i alt	<u>8.680.594</u>	<u>7.471.825</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	1.713.854	1.173.017
6 Reguleringer	532.762	525.856
7 Ændring i driftskapital	400.116	-1.080.626
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.646.732	618.247
Renteindbetalinger og lignende	90.688	47.631
Renteudbetalinger og lignende	-60	0
Betalt selskabsskat	-359.072	-331.067
Pengestrømme fra driftsaktivitet	2.378.288	334.811
Køb af materielle anlægsaktiver	-121.210	-292.172
Salg af materielle anlægsaktiver	13.749	395.313
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-107.461	103.141
Betalt udbytte	-1.500.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.500.000	0
Ændring i likvider	770.827	437.952
Likvider 1. juli	2.358.993	1.921.041
Likvider 30. juni	3.129.820	2.358.993
 Likvider		
Likvide beholdninger	3.133.222	2.359.771
Kortfristet gæld til pengeinstitut	-3.402	-778
Likvider 30. juni	3.129.820	2.358.993

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	2.817.726	2.369.723	
Pensioner	275.270	181.239	
Andre omkostninger til social sikring	55.130	51.955	
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>115.665</u>	<u>44.554</u>	
	<u>3.263.791</u>	<u>2.647.471</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>	
2. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Udstillings- køkkener</u>	<u>Inventar, vare- og personbiler</u>
Kostpris 1. juli	176.732	900.556	893.290
Tilgang	0	121.210	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-91.936</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>176.732</u>	<u>929.830</u>	<u>893.290</u>
Afskrivninger 1. juli	156.246	699.123	804.469
Årets afskrivninger	13.657	97.046	31.320
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-81.446</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>169.903</u>	<u>714.723</u>	<u>835.789</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.829</u>	<u>215.107</u>	<u>57.501</u>
		<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Overført resultat			
Overført resultat 1. juli		3.168.568	3.495.551
Årets overførte resultat		<u>213.854</u>	<u>-326.983</u>
		<u>3.382.422</u>	<u>3.168.568</u>

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2017 et indestående på 3.130 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle anlægsaktiver	279 t.kr.
Varebeholdninger	1.318 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	993 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt

Selskabet har indgået finansiel leasingkontrakt med en restleasingydelse på 16 t.kr. og en genkøbsværdi på 60 t.kr.

Lejekontrakt

Lejekontrakt med en fast årlig leje på 828 t.kr., der kan opsiges til ophør med 6 måneders forudgående skriftlig varsel.

Garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med M & V Holding ApS, CVR-nr. 25 81 55 56 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 568 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
6. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	138.764	241.979
Andre finansielle indtægter	-90.688	-47.631
Øvrige finansielle omkostninger	60	0
Skat af årets resultat	<u>484.626</u>	<u>331.508</u>
	<u>532.762</u>	<u>525.856</u>
7. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-38.099	-204.278
Ændring i tilgodehavender	-419.703	-438.685
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>857.918</u>	<u>-437.663</u>
	<u>400.116</u>	<u>-1.080.626</u>