

# CULINA ApS

Åbyvej 115  
8230 Åbyhøj

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**07/06/2017**

---

**Morten Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
-------------------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	CULINA ApS Åbyvej 115 8230 Åbyhøj  Telefonnummer: 70221184 Fax: 86157484  CVR-nr: 26413702 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Frøs Herreds Sparekasse Slotsvej 10 6510 Gram

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for fa. CULINA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 07/06/2017

## Direktion

Morten Pedersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for det kommende regnskabsår er fravalgt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaveren i CULINA ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for CULINA ApS for regnskabsåret 1.januar 2016 - 31.december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, 06/06/2017

Jesper Schmidt  
registreret revisor  
BS REVISION  
CVR: 18057077

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion og salg af moduler til køkken og badeværelse samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens sløn står i forbindelse hermed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets omsætning i det forløbne år har været tilfredsstillende og der er opnået et nogenlunde tilfredsstillende resultat.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer en stabil udvikling i 2017 samt et tilfredsstillende resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Selskabet har valgt fra regnskabsklasse C at vise årsberetningen samt anlægsnoter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 afholdte omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele fra disse vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beksrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendrages i posten bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 eksklusive afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og tab på debitorer.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Indretning lokaler 5 år  
Driftsmidler 4 år

Anskaffelser u/den skattemæssige grænse fratrækkes straks.

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursreguleringer af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### **Skat af årets resultat**

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Handelsvarer indregnes til kostpris omfattende købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien for det udførte arbejde.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytteindregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesats indregnes i resultatopgørelsen.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.972.460</b>	<b>1.965.954</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.843.859	-1.594.348
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>128.601</b>	<b>371.606</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-8.698	-41.286
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>119.903</b>	<b>330.320</b>
Skat af årets resultat .....	4	-28.865	-89.057
<b>Årets resultat .....</b>		<b>91.038</b>	<b>241.263</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		68.500	0
Overført resultat .....		22.538	241.263
<b>I alt .....</b>		<b>91.038</b>	<b>241.263</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
Indretning af lejede lokaler .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		106.981	106.981
Udskudte skatteaktiver .....		16.135	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>123.116</b>	<b>151.981</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>123.116</b>	<b>151.981</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		356.893	477.254
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>356.893</b>	<b>477.254</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		212.906	341.766
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		274.632	547.481
Andre tilgodehavender .....		19.580	355
Periodeafgrænsningsposter .....		83.894	78.143
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>591.012</b>	<b>967.745</b>
Likvide beholdninger .....		38.656	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>986.561</b>	<b>1.444.999</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.109.677</b>	<b>1.596.980</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		397.032	374.494
Forslag til udbytte .....		68.500	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>590.532</b>	<b>499.494</b>
Gæld til banker .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	337.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		214.166	276.169
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		231.379	230.299
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	33.360
Periodeafgrænsningsposter .....		73.600	220.480
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>519.145</b>	<b>1.097.486</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>519.145</b>	<b>1.097.486</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.109.677</b>	<b>1.596.980</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	374.494		499.494
Årets resultat .....		22.538	68.500	91.038
Egenkapital, ultimo .....	125.000	397.032	68.500	590.532

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1491412	1338119
Lønrefusioner	-8360	-6616
Pensionsbidrag	201538	132192
Andre omkostninger til social sikring	159269	130653
	<b>1843859</b>	<b>1594348</b>
 Antal beskæftiget i gennemsnit	 4,6	 4,2

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kursdifferencer	0	0
Renteudgifter (pengeinstitut)	7736	37143
Øvrige renteudgifter	962	4143
	<b>8698</b>	<b>41286</b>

#### 4. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	28865	89057
	<u>28865</u>	<u>89057</u>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 161.700 og heraf kr. 77.600 i 2017.

##### Lejemål

Lejekontrakt - lejemål Kongevej 326, Gram, opsigelsesvarsel 3 mdr. svarende til 14.700 kr.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Frøs Herreds Sparekasse er der stillet virksomhedspant på  
nom. 350.000 kr.

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Indretning af lejede lokaler	0
Råvarer og hjælpematerialer	356.893
Tilgodehavender	212.906

#### 7. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Morten Pedersen, Åbyvej 115, 8230 Åbyhøj ejer hele anpartskapitalen.