

CULINA ApS

Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

27/05/2016

Morten Pedersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CULINA ApS
Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Telefonnummer: 70221184
Fax: 86157484

CVR-nr: 26413702
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Frøs Herreds Sparekasse
Slotsvej 10
6510 Gram

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 inklusive ledelsesberetningen 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 27/05/2016

Direktion

Morten Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til anpartshaveren i CULINA ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for CULINA ApS for regnskabsåret 1.januar 2015 - 31.december 2015 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, 27/05/2016

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 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 2016 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.965.954	1.640.228
Personaleomkostninger	1	-1.594.348	-1.404.696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	0	32.708
Resultat af ordinær primær drift		371.606	268.240
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-41.286	-56.194
Ordinært resultat før skat		330.320	212.046
Skat af årets resultat	4	-89.057	-34.617
Årets resultat		241.263	177.429
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		241.263	127.429
I alt		241.263	177.429

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		106.981	106.981
Udskudte skatteaktiver		45.000	134.057
Finansielle anlægsaktiver i alt		151.981	241.038
Anlægsaktiver i alt		151.981	241.038
Råvarer og hjælpematerialer		477.254	676.591
Varebeholdninger i alt		477.254	676.591
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.766	275.530
Igangværende arbejder for fremmed regning		547.481	84.512
Andre tilgodehavender		355	0
Periodeafgrænsningsposter		78.143	88.916
Tilgodehavender i alt		967.745	448.958
Omsætningsaktiver i alt		1.444.999	1.125.549
Aktiver i alt		1.596.980	1.366.587

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		374.494	133.231
Forslag til udbytte		0	50.000
Egenkapital i alt	6	499.494	308.231
Gæld til banker		0	135.383
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	135.383
Gæld til banker		337.178	157.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser		276.169	333.607
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		230.299	276.380
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.360	21.291
Periodeafgrænsningsposter		220.480	134.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.097.486	922.973
Gældsforpligtelser i alt		1.097.486	1.058.356
Passiver i alt		1.596.980	1.366.587

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1338119	1216976
Lønrefusioner	-6616	0
Pensionsbidrag	132192	115644
Andre omkostninger til social sikring	130653	72076
	<u>1594348</u>	<u>1404696</u>
Antal beskæftiget i gennemsnit	<u>4,2</u>	<u>4</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	0	-32708
	<u>0</u>	<u>-32708</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Kursdifferencer	0	623
Renteudgifter (pengeinstitut)	37143	50527
Øvrige renteudgifter	4143	5044
	<u>41286</u>	<u>56194</u>

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	89057	34617
	<u>89057</u>	<u>34617</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	598118	72.272
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>598.118</u>	<u>72.272</u>
Af- og nedskrivning primo	-598118	-72.272
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-598.118</u>	<u>-72.272</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for regnskabsåret kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	133231		308231
Årets resultat		241263		241263
Forslag til udbytte			0	0
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>374494</u>	<u>0</u>	<u>499494</u>

Ingen anparter har særlige rettigheder.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 243.000 og heraf kr. 81.500 i 2016.

Lejemål

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

8. 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 lejde lokaler	0
Råvarer og hjælpematerialer	477.254
Tilgodehavender	341.766

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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