

CULINA ApS

Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/02/2019

Morten Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CULINA ApS
Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Telefonnummer: 70221184
Fax: 86157484

CVR-nr: 26413702
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Bankforbindelse Frøs Herreds Sparekasse
Slotsvej 10
6510 Gram

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 05/02/2019

Direktion

Morten Pedersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision for det kommende regnskabsår er fravalgt.

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 2019 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 3-4 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.756.433	1.960.496
Personaleomkostninger	1	-1.273.388	-1.530.123
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.615	-25.615
Resultat af ordinær primær drift		457.430	404.758
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-151	-1.462
Ordinært resultat før skat		457.279	403.296
Skat af årets resultat	3	-93.339	-99.600
Årets resultat		363.940	303.696
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		313.940	253.696
I alt		363.940	303.696

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.616	51.231
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		25.616	51.231
Andre værdipapirer og kapitalandele		109.080	45.747
Udskudte skatteaktiver		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		109.080	45.747
Anlægsaktiver i alt		134.696	96.978
Råvarer og hjælpematerialer		273.549	294.562
Varebeholdninger i alt		273.549	294.562
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		338.976	600.249
Igangværende arbejder for fremmed regning		162.544	267.201
Andre tilgodehavender		118.618	0
Periodeafgrænsningsposter		109.534	136.851
Tilgodehavender i alt		729.672	1.004.301
Likvide beholdninger		869.881	71.663
Omsætningsaktiver i alt		1.873.102	1.370.526
Aktiver i alt		2.007.798	1.467.504

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		964.668	650.728
Forslag til udbytte		50.000	50.000
Egenkapital i alt		1.139.668	825.728
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.703	221.682
Skyldig selskabsskat		93.357	83.465
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		306.470	222.852
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	12.177
Periodeafgrænsningsposter		101.600	101.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		868.130	641.776
Gældsforpligtelser i alt		868.130	641.776
Passiver i alt		2.007.798	1.467.504

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	650.728	50.000	825.728
Betalt udbytte			-50.000	-50.000
Årets resultat		313.940	50.000	363.940
Egenkapital, ultimo	125.000	964.668	50.000	1.139.668

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	1005333	1271565
Regulering skyldig løn	400	13500
Lønrefusioner	0	-53993
Pensionsbidrag	146320	174662
Andre omkostninger til social sikring	121335	124389
	<u>1273388</u>	<u>1530123</u>
Antal beskæftiget i gennemsnit	<u>3,0</u>	<u>4,0</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Kursdifferencer	0	0
Renteudgifter (pengeinstitut)	98	759
Øvrige renteudgifter	53	703
	<u>151</u>	<u>1462</u>

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	93357	83465
Ændring af udskudt skat	0	16135
	<u>93357</u>	<u>99600</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 311.000 og heraf kr. 124.100 i 2019.

Lejemål

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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Indretning af lejde lokaler	0
Råvarer og hjælpematerialer	273.549
Tilgodehavender	338.976

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3