

CULINA ApS

Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

31/05/2018

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

Virksomheden CULINA ApS
Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Telefonnummer: 70221184
Fax: 86157484

CVR-nr: 26413702
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Frøs Herreds Sparekasse
Slotsvej 10
6510 Gram

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 31/05/2018

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 Kapitalejeren i CULINA ApS.

Jeg har opstillet årsregnskabet for CULINA ApS for regnskabsåret 1.januar 2017 - 31.december 2017 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, 31/05/2018

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 2018 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.960.496	1.972.460
Personaleomkostninger	1	-1.530.123	-1.843.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.615	0
Resultat af ordinær primær drift		404.758	128.601
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.462	-8.698
Ordinært resultat før skat		403.296	119.903
Skat af årets resultat	3	-99.600	-28.865
Årets resultat		303.696	91.038
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	68.500
Overført resultat		253.696	22.538
I alt		303.696	91.038

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.231	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		51.231	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		45.747	106.981
Udsudte skatteaktiver		0	16.135
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.747	123.116
Anlægsaktiver i alt		96.978	123.116
Råvarer og hjælpematerialer		294.562	356.893
Varebeholdninger i alt		294.562	356.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		600.249	212.906
Igangværende arbejder for fremmed regning		267.201	274.632
Andre tilgodehavender		0	19.580
Periodeafgrænsningsposter		136.851	83.894
Tilgodehavender i alt		1.004.301	591.012
Likvide beholdninger		71.663	38.656
Omsætningsaktiver i alt		1.370.526	986.561
Aktiver i alt		1.467.504	1.109.677

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		650.728	397.032
Forslag til udbytte		50.000	68.500
Egenkapital i alt		825.728	590.532
Gæld til banker			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		221.682	214.166
Skyldig selskabsskat		83.465	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		222.852	231.379
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.177	0
Periodeafgrænsningsposter		101.600	73.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		641.776	519.145
Gældsforpligtelser i alt		641.776	519.145
Passiver i alt		1.467.504	1.109.677

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	397.032	68.500	590.532
Betalt udbytte			-68.500	-68.500
Årets resultat		253.696	50.000	303.696
Egenkapital, ultimo	125.000	650.728	50.000	825.728

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1271565	1491412
Regulering skyldig løn	13500	0
Lønrefusioner	-53993	-8360
Pensionsbidrag	174662	201538
Andre omkostninger til social sikring	124389	159269
	<u>1530123</u>	<u>1843859</u>
Antal beskæftiget i gennemsnit	<u>4,0</u>	<u>4,6</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Kursdifferencer	0	0
Renteudgifter (pengeinstitut)	759	7736
Øvrige renteudgifter	703	962
	<u>1462</u>	<u>8698</u>

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	83465	0
Ændring af udskudt skat	16135	28865
	<u>99600</u>	<u>28865</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 94.800 og heraf kr. 34.100 i 2018.

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
nom. 350.000 kr.

Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

Indretning af lejde lokaler	0
Råvarer og hjælpematerialer	294.562
Tilgodehavender	600.249

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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