

CULINA ApS

Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/04/2020

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

CVR-nr: 26413702
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for CULINA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Åbyhøj, den 17/04/2020

Direktion

Morten Pedersen

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 2020 samt et tilfredsstillende resultat, dog kan Corona påvirke negativt.

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:

Bygninger	30 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.785.529	1.756.433
Personaleomkostninger	1	-1.264.829	-1.273.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.559	-25.615
Resultat af ordinær primær drift		438.141	457.430
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-32.060	-151
Ordinært resultat før skat		406.081	457.279
Skat af årets resultat	3	-79.731	-93.339
Årets resultat		326.350	363.940
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		326.350	313.940
I alt		326.350	363.940

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		2.417.051	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.722	25.616
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		2.456.773	25.616
Andre værdipapirer og kapitalandele		107.619	109.080
Udskudte skatteaktiver			0
Finansielle anlægsaktiver i alt		107.619	109.080
Anlægsaktiver i alt		2.564.392	134.696
Råvarer og hjælpematerialer		232.316	273.549
Varebeholdninger i alt		232.316	273.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		573.973	338.976
Igangværende arbejder for fremmed regning		841.959	162.544
Andre tilgodehavender		44.165	118.618
Periodeafgrænsningsposter		100.717	109.534
Tilgodehavender i alt		1.560.814	729.672
Likvide beholdninger		81.092	869.881
Omsætningsaktiver i alt		1.874.222	1.873.102
Aktiver i alt		4.438.614	2.007.798

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.291.018	964.668
Forslag til udbytte		0	50.000
Egenkapital i alt		1.416.018	1.139.668
Gæld til realkreditinstitutter		1.615.388	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.615.388	
Gæld til realkreditinstitutter		80.963	0
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		291.973	366.703
Skyldig selskabsskat		67.752	93.357
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		309.499	306.470
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.821	0
Periodeafgrænsningsposter		623.200	101.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.407.208	868.130
Gældsforpligtelser i alt		3.022.596	868.130
Passiver i alt		4.438.614	2.007.798

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	964.668	50.000	1.139.668
Betalt udbytte			-50.000	-50.000
Årets resultat		326.350		326.350
Egenkapital, ultimo	125.000	1.291.018	0	1.416.018

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	1017862	1005333
Regulering skyldig løn	0	400
Lønrefusioner	0	0
Pensionsbidrag	89165	146320
Andre omkostninger til social sikring	157802	131335
	1264829	1273388
	3,0	3,0

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renter (realkredit)	23006	0
Renteudgifter (pengeinstitut)	8842	98
Øvrige renteudgifter	212	53
	32060	151

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	79752	93357
Regulering tidligere år	+21	
Ændring af udskudt skat	0	0
	79731	93357

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 480.000 og heraf kr. 102.700 i 2020.

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	232.316
Tilgodehavender	573.973

Kapitalejer kautionerer for låneengagement med DLR.

Kapitalejer er selvskyldnerkautionist for leasingaftale hos Leasing Fyn på maskiner.

Kapitalejer er selvskyldnerkautionist for maksimalt kr. 250.000 hos pengeinstitut.

Der er ejerpantebrev i bygninger på kr. 500.000 som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3