

Aubo Køkken og Bad Køge ApS

Københavnsvej 84, 4600 Køge

CVR-nr. 31 87 58 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2017.

Morten Wieland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Aubo Køkken og Bad Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. maj 2017

Direktion

Morten Wieland

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Aubo Køkken og Bad Køge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aubo Køkken og Bad Køge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aubo Køkken og Bad Køge ApS
Københavnsvej 84
4600 Køge

Telefon: 56 34 61 11

CVR-nr.: 31 87 58 97

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Wieland

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Modervirksomhed

Morten Wieland Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel med køkken og garderobeløsninger mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.711.742 mod 1.945.724 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 113.789 mod 92.467 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aubo Køkken og Bad Køge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aubo Køkken og Bad Køge ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	2.711.742	1.945.724
1 Personaleomkostninger	-2.500.243	-1.844.109
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.681	-10.862
Driftsresultat	170.818	90.753
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.344	0
Andre finansielle indtægter	2.146	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.731	-6.098
Resultat før skat	172.577	84.655
2 Skat af årets resultat	-58.788	7.812
Årets resultat	113.789	92.467
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.000	105.000
Overføres til overført resultat	3.789	0
Disponeret fra overført resultat	0	-12.533
Disponeret i alt	113.789	92.467

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.002	16.157
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>123.002</u>	<u>16.157</u>
Andre tilgodehavender	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>153.002</u>	<u>46.157</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	305.918	357.824
Varebeholdninger i alt	<u>305.918</u>	<u>357.824</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	355.328	458.141
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	627.344	0
Udskudte skatteaktiver	6.244	22.361
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.773
Andre tilgodehavender	161.415	220.026
Periodeafgrænsningsposter	40.125	66.875
Tilgodehavender i alt	<u>1.190.456</u>	<u>769.176</u>
4 Likvide beholdninger	<u>173.268</u>	<u>510.527</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.669.642</u>	<u>1.637.527</u>
Aktiver i alt	<u>1.822.644</u>	<u>1.683.684</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	18.448	14.659
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	105.000
Egenkapital i alt	<u>253.448</u>	<u>244.659</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	40.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	969.844	1.124.983
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.747	12.792
Selskabsskat	40.898	0
Anden gæld	511.707	301.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.569.196</u>	<u>1.439.025</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.569.196</u>	<u>1.439.025</u>
Passiver i alt	<u>1.822.644</u>	<u>1.683.684</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.287.456	1.585.395
Pensioner	84.945	115.444
Andre omkostninger til social sikring	34.897	30.296
Personaleomkostninger i øvrigt	92.945	112.974
	<u>2.500.243</u>	<u>1.844.109</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	40.898	3.549
Årets regulering af udskudt skat	16.117	-11.361
Regulering af tidligere års skat	1.773	0
	<u>58.788</u>	<u>-7.812</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	205	1.099
Andre finansielle omkostninger	2.526	4.999
	<u>2.731</u>	<u>6.098</u>
4. Likvide beholdninger		
Af selskabets samlede likvide beholdninger er t.kr. 50 fastlåst til sikkerhed for selskabets leverandør.		
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	14.659	27.192
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.789</u>	<u>-12.533</u>
	<u>18.448</u>	<u>14.659</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	105.000	99.800
Udloddet udbytte	-105.000	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>110.000</u>	<u>105.000</u>
	<u>110.000</u>	<u>105.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet en betalingsgaranti på kr. 50.000 over for en af selskabets leverandører. Garantien er afdækket ved spærret konto i pengeinstitut.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Morten Wieland Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.