

Invita Køkkencenter Roskilde A/S

Københavnsvej 106
4000 Roskilde


CVR nr.: 32 64 39 65

ÅRSRAPPORT

1. juli 2015 - 30. juni 2016

7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29 / 11 2016.


Allan Arnskov
Dirigent

956 årsrapport 2015/2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Invita Køkkencenter Roskilde A/S
Københavnsvej 106
4000 Roskilde

CVR nr.: 32 64 39 65
Regnskabsår: 1/7 2015 - 30/6 2016
Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Lena Arnskov (formand)
Allan Arnskov
Morten Jensen

Direktion

Allan Arnskov

Revision

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Sydbank Roskilde
Københavnsvej 9
4000 Roskilde

Advokat

Advokatpartnerselskabet
Drachmann
Skolegade 24
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udøve handel med køkkener og aktiviteter i tilknytning hertil.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Invita Køkkencenter Roskilde A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

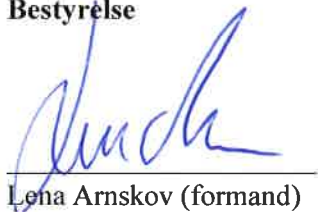
Nykøbing F., den 1. november 2016

Direktion



Allan Arnskov

Bestyrelse



Lena Arnskov (formand)



Allan Arnskov



Morten Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Invita Køkkencenter Roskilde A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Invita Køkkencenter Roskilde A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Der er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 1. november 2016

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 37 12 19 24


Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Salg af varer og udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og varen er overdraget til kunden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsmkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tilgodehavender der forfalder til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb, anses som langfristede.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af udført arbejde (faktureringsmetoden). Indtægterne indregnes således først på leveringstidspunktet, hvor den samlede kontraktsum indtægtsføres. Omkostninger til kontrakter aktiveres til kostpris og indregnes i resultatopgørelsen ved leveringstidspunktet. Modtagne acotobetaling indregnes i balancen frem til tidspunktet, hvor der sker levering.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Finansielle gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, der forventes holdt til udløb, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet som passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	8.169.244	6.234.333
1 Personaleomkostninger	-6.423.720	-4.959.313
Resultat før afskrivninger	1.745.525	1.275.020
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-322.923	-228.610
Andre driftsomkostninger	0	-29.547
Resultat før finansielle poster	1.422.602	1.016.863
2 Andre finansielle indtægter	9.839	19.832
3 Øvrige finansielle omkostninger	-26.891	-24.750
Ordinært resultat før skat	1.405.549	1.011.945
Skat af årets resultat	-317.721	-247.232
Årets resultat	1.087.828	764.713
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	1.000.000	640.000
Overført resultat	87.828	124.713
Resultatdisponering i alt	1.087.828	764.713

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	773.174	521.042
Indretning af lejede lokaler	595.553	795.670
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.368.727</u>	<u>1.316.712</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	760.258	663.139
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>760.258</u>	<u>663.139</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.128.985</u>	<u>1.979.851</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer	635.637	794.478
Varebeholdninger i alt	<u>635.637</u>	<u>794.478</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	3.203.494	1.157.138
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	3.576.189	1.765.253
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	202.419
Andre tilgodehavender	417.266	622.442
Periodeafgrænsningsposter	39.721	47.649
Udskudt skatteaktiv	12.354	35.160
Tilgodehavender i alt	<u>7.249.025</u>	<u>3.830.061</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	3.475.765	3.281.676
Likvide beholdninger i alt	<u>3.475.765</u>	<u>3.281.676</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.360.428</u>	<u>7.906.215</u>
AKTIVER I ALT	<u>13.489.412</u>	<u>9.886.066</u>

Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
	500.000	500.000
	1.596.528	1.508.700
	1.000.000	640.000
5	<u>3.096.528</u>	<u>2.648.700</u>
Hensatte forpligtelser		
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	993.651	2.180.773
	294.915	293.733
	1.955.353	787.713
	6.833.785	3.975.147
	315.180	0
	<u>10.392.884</u>	<u>7.237.366</u>
	<u>10.392.884</u>	<u>7.237.366</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>13.489.412</u>	<u>9.886.066</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualforpligtigelser	

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.564.877	4.185.108
Pensioner	622.763	554.485
Andre omkostninger til social sikring m.m.	236.080	219.720
	<u>6.423.720</u>	<u>4.959.313</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.941
Øvrige finansielle indtægter	9.839	16.891
	<u>9.839</u>	<u>19.832</u>
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.220	0
Øvrige finansielle omkostninger	25.671	24.750
	<u>26.891</u>	<u>24.750</u>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.576.189	1.765.253
-Faktureret à conto og modtagne forudbetalinger	-6.833.785	-3.975.147
	<u>-3.257.596</u>	<u>-2.209.894</u>
5 Egenkapital		
Aktiekapital		
Selskabets aktiekapital er opdelt i 5.000 stk. aktier á kr. 100. Der har ikke været ændringer i kapitalen indenfor de sidste 5 år.	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overført overskud		
Overført fra sidste år	1.508.700	1.383.988
Overført i henhold til resultatdisponering	87.828	124.713
Overført nettoopskrivning af kapitalandele	0	0
I alt	<u>1.596.528</u>	<u>1.508.700</u>
Forslag til udbytte		
Primo	640.000	590.000
Udbetalt udbytte	-640.000	-590.000
Foreslået udbytte	1.000.000	640.000
I alt	<u>1.000.000</u>	<u>640.000</u>
Egenkapital i alt	<u>3.096.528</u>	<u>2.648.700</u>

Noter

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er tinglyst virksomhedspant på kr. 750.000, det pantsatte omfatter goodwill, debitorer, varelager og driftsmateriel. Bogført værdi af det pantsatte udgør	<u>4.612.305</u>	<u>2.472.658</u>
7 Eventualforpligtigelser		
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	<u>484.068</u>	<u>457.545</u>
Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel af såvel lejer som udlejer.		
Der er i forbindelse med udført arbejde stillet garantier på kr.	<u>122.658</u>	<u>188.375</u>
Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab.		
Selskabets maksimale skatteforpligtigelse udgør	<u>294.915</u>	<u>293.733</u>