
CULINA ApS

CVR-nr.: 26413702

Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

16/06/2023

Morten Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CULINA ApS
Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 26413702
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 16/06/2023

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, når tiderne tages i betragtning.

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 2023 samt et tilfredsstillende resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 nettorealiseringspris, 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. Udbytte indregnes 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 resultatopførelsen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.818.119	2.085.241
Personaleomkostninger	1	-1.510.622	-1.487.852
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-115.346	-96.839
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-17.796
Resultat af ordinær primær drift		192.151	482.754
Andre finansielle indtægter	2	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-44.327	-46.796
Ordinært resultat før skat		147.824	435.958
Skat af årets resultat	4	-32.278	-95.581
Årets resultat		115.546	340.377
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.900	57.200
Overført resultat		56.646	283.177
I alt		115.546	340.377

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.219.588	2.285.409
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.321	134.846
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.304.909	2.420.255
Andre værdipapirer og kapitalandele		98.094	93.600
Finansielle anlægsaktiver i alt		98.094	93.600
Anlægsaktiver i alt		2.403.003	2.513.855
Råvarer og hjælpematerialer		297.312	325.737
Fremstillede varer og handelsvarer		264.743	264.743
Varebeholdninger i alt		562.055	590.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.142	153.734
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.653.916	1.148.874
Tilgodehavende skat		15.438	0
Andre tilgodehavender		0	5.058
Periodeafgrænsningsposter		6.000	6.721
Tilgodehavender i alt		1.718.496	1.314.387
Likvide beholdninger		1.442.776	1.316.972
Omsætningsaktiver i alt		3.723.327	3.221.839
AKTIVER I ALT		6.126.330	5.735.694

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.028.657	1.972.011
Forslag til udbytte		58.900	57.200
Egenkapital i alt		2.212.557	2.154.211
Hensættelse til udskudt skat		18.517	20.799
Hensatte forpligtelser i alt		18.517	20.799
Gæld til realkreditinstitutter		1.364.927	1.447.557
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.364.927	1.447.557
Gæld til realkreditinstitutter		84.200	84.959
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.204	472.150
Skyldig selskabsskat			72.222
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		606.887	396.800
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.638	17.396
Periodeafgrænsningsposter		1.578.400	1.069.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.530.329	2.113.127
Gældsforpligtelser i alt		3.895.256	3.560.684
PASSIVER I ALT		6.126.330	5.735.694

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	1218808	1186298
Regulering skyldig løn	0	0
Lønrefusioner	-18630	0
Pensionsbidrag	175598	170883
Andre omkostninger til social sikring	134846	130671
	<u>1510622</u>	<u>1487852</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Øvrige renteindtægter	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renter (realkredit)29891	29891	31475
Renteudgifter (pengeinstitut)	14244	15248
Øvrige renteudgifter	192	73
	<u>44327</u>	<u>46796</u>

4. Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	34562	92222
Regulering tidligere år	+2	+336
Ændring af udskudt skat	+2182	3695
	<u>32278</u>	<u>95581</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2458716	xxx.xxx	796218
Tilgang	0	xxx.xxx	0
Afgang	0	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	2458716	xxx.xxx	796218
Opskrivninger primo	0	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	0	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	0	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning primo	-173307	-xxx.xxx	-661372
Årets afskrivning	-65821	-xxx.xxx	-49525
Tilbageførsel ved afgang	0	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	239128	-xxx.xxx	-710897
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2219588	xxx.xxx	85321

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 510.300 og heraf kr. 132.800 i 2023.

7. 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 og færdigvarer	562.055
Tilgodehavender	43.142

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.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

3