

CULINA ApS

Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

28/06/2021

Morten Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CULINA ApS Åbyvej 115 8230 Åbyhøj
	CVR-nr: 26413702
	Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 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 28/06/2021

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 2021 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 rentekomkostninger, 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 resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.037.979	1.785.529
Personaleomkostninger	1	-1.268.463	-1.264.829
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.779	-82.559
Resultat af ordinær primær drift		718.737	438.141
Andre finansielle indtægter	2	9.628	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-52.292	-32.060
Ordinært resultat før skat		676.073	406.081
Skat af årets resultat	4	-161.757	-79.731
Årets resultat		514.316	326.350
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		56.500	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	
Overført resultat		397.816	326.350
I alt		514.316	326.350

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		2.351.230	2.417.051
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		165.764	39.722
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.516.994	2.456.773
Andre værdipapirer og kapitalandele		77.976	107.619
Finansielle anlægsaktiver i alt		77.976	107.619
Anlægsaktiver i alt		2.594.970	2.564.392
Råvarer og hjælpematerialer		344.382	232.316
Fremstillede varer og handelsvarer		264.743	0
Varebeholdninger i alt		609.125	232.316
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		276.933	573.973
Igangværende arbejder for fremmed regning		496.324	841.959
Andre tilgodehavender		26.634	44.165
Periodeafgrænsningsposter		84.616	100.717
Tilgodehavender i alt		884.507	1.560.814
Likvide beholdninger		632.178	81.092
Omsætningsaktiver i alt		2.125.810	1.874.222
AKTIVER I ALT		4.720.780	4.438.614

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.688.834	1.291.018
Forslag til udbytte		56.500	0
Egenkapital i alt		1.870.334	1.416.018
Hensættelse til udskudt skat		17.104	0
Hensatte forpligtelser i alt		17.104	
Gæld til realkreditinstitutter		1.531.481	1.615.388
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.531.481	1.615.388
Gæld til realkreditinstitutter		83.707	80.963
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.919	291.973
Skyldig selskabsskat		117.226	67.752
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		316.836	309.499
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.573	33.821
Periodeafgrænsningsposter		413.600	623.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.301.861	1.407.208
Gældsforpligtelser i alt		2.833.342	3.022.596
PASSIVER I ALT		4.720.780	4.438.614

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	1022619	1017862
Regulering skyldig løn	-13900	0
Lønrefusioner	0	0
Pensionsbidrag	148839	89165
Andre omkostninger til social sikring	110905	157802
	1268463	1264829

2. Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Øvrige renteindtægter	9628	0
	9628	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renter (realkredit)	33042	23006
Renteudgifter (pengeinstitut)	18180	8842
Øvrige renteudgifter	1080	212
	52292	32060

4. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	145226	79752
Regulering tidligere år	+573	+21
Ændring af udskudt skat	17104	0
	161757	79731

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger	Andre Anlæg og maskiner	mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	2458716	xxx.xxx	729964
Tilgang	0	xxx.xxx	165000
Afgang	0	-xxx.xxx	-79846
Kostpris ultimo	2458716	xxx.xxx	818118
Opskrivninger primo	0	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	0	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	0	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning primo	-41665	-xxx.xxx	-690242
Årets afskrivning	-65821	-xxx.xxx	-38958
Tilbageførsel ved afgang	0	xxx.xxx	76846
Af- og nedskrivning ultimo	107486	-xxx.xxx	652354
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2351230	xxx.xxx	165764

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 4385.000 og heraf kr. 105.500 i 2021.

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	609.125
Tilgodehavender	276.933

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	2020
	3