

CULINA ApS

CVR-nr.: 26413702

Åbyvej 115
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

12/05/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 12/05/2022

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.

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 bekræftet 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 tabrisici 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.085.241	2.037.979
Personaleomkostninger	1	-1.487.852	-1.268.463
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-96.839	-50.779
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-17.796	0
Resultat af ordinær primær drift		482.754	718.737
Andre finansielle indtægter	2	0	9.628
Øvrige finansielle omkostninger	3	-46.796	-52.292
Ordinært resultat før skat		435.958	676.073
Skat af årets resultat	4	-95.581	-161.757
Årets resultat		340.377	514.316
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.200	56.500
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	60.000
Overført resultat		283.177	397.816
I alt		340.377	514.316

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		2.285.409	2.351.230
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.846	165.764
Indretning af lejede lokaler			0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	2.420.255	2.516.994
Andre værdipapirer og kapitalandele		93.600	77.976
Finansielle anlægsaktiver i alt		93.600	77.976
Anlægsaktiver i alt		2.513.855	2.594.970
Råvarer og hjælpematerialer		325.737	344.382
Fremstillede varer og handelsvarer		264.743	264.743
Varebeholdninger i alt		590.480	609.125
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		153.734	276.933
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.148.874	496.324
Andre tilgodehavender		5.058	26.634
Periodeafgrænsningsposter		6.721	84.616
Tilgodehavender i alt		1.314.387	884.507
Likvide beholdninger		1.316.972	632.178
Omsætningsaktiver i alt		3.221.839	2.125.810
AKTIVER I ALT		5.735.694	4.720.780

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.972.011	1.688.834
Forslag til udbytte		57.200	56.500
Egenkapital i alt		2.154.211	1.870.334
Hensættelse til udskudt skat		20.799	17.104
Hensatte forpligtelser i alt		20.799	17.104
Gæld til realkreditinstitutter		1.447.557	1.531.481
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.447.557	1.531.481
Gæld til realkreditinstitutter		84.959	83.707
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		472.150	367.919
Skyldig selskabsskat		72.222	117.226
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		396.800	316.836
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.396	2.573
Periodeafgrænsningsposter		1.069.600	413.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.113.127	1.301.861
Gældsforpligtelser i alt		3.560.684	2.833.342
PASSIVER I ALT		5.735.694	4.720.780

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	1186298	1022619
Regulering skyldig løn	0	-13900
Lønrefusioner	0	0
Pensionsbidrag	170883	148839
Andre omkostninger til social sikring	130671	110905
	<u>1487852</u>	<u>1268463</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Øvrige renteindtægter	0	9628
	<u>0</u>	<u>9628</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renter (realkredit)	31475	33042
Renteudgifter (pengeinstitut)	15248	18180
Øvrige renteudgifter	73	1080
	<u>46796</u>	<u>52292</u>

4. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	92222	145226
Regulering tidligere år	+336	+573
Ændring af udskudt skat	3695	17104
	<u>95581</u>	<u>161757</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger	Andre Anlæg og maskiner	mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	2458716	xxx.xxx	818118
Tilgang	0	xxx.xxx	33100
Afgang	0	-xxx.xxx	-55000
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	-107486	-xxx.xxx	-652354
Årets afskrivning	-65821	-xxx.xxx	-42629
Tilbageførsel ved afgang	0	xxx.xxx	33611
Af- og nedskrivning ultimo	173307	-xxx.xxx	661372
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2285409	xxx.xxx	134846

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter

Der er indgået leasingaftaler med resterende ydelser på kr. 518.600 og heraf kr. 142.300 i 2022.

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	590.480
Tilgodehavender	153.734

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

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	3