

## Osteboden ApS

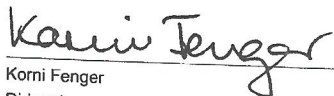
Farum Bytorv 20  
3520 Farum

CVR.nr.: 11 16 26 49

**ÅRSRAPPORT 2017/2018**  
Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
17. januar 2019



Korni Fenger  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	5.
Balance pr. 30/6 2018	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Osteboden ApS  
Farum Bytorv 20  
3520 Farum

CVR.nr.: 11 16 26 49

E-mail: kornifenger@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/9 1987

### Direktion

Korni Fenger

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og handel med mejeriprodukter

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et lignende resultat

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>761.064</b>	<b>635.791</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	-734.829	-737.909
Af- og nedskrivninger	<u>-8.100</u>	<u>-8.100</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>18.135</b>	<b>-110.218</b>
Finansielle omkostninger	<u>-10.075</u>	<u>-9.100</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>8.060</b>	<b>-119.318</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>-993</u>	<u>-87.836</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>7.067</b></u>	<u><b>-207.154</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>7.067</u>	<u>-207.154</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>7.067</b></u>	<u><b>-207.154</b></u>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.600	29.700
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.600</b>	<b>29.700</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	51.710	51.710
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>51.710</b>	<b>51.710</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>73.310</b>	<b>81.410</b>
Varebeholdninger	151.870	151.870
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>151.870</b>	<b>151.870</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.532	10.447
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>16.532</b>	<b>10.447</b>
Likvide beholdninger	33.939	38.924
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>202.341</b>	<b>201.241</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>275.651</b>	<b>282.651</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
<b>3</b> Overført resultat	<u>-384.499</u>	<u>-391.566</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-259.499</u></b>	<b><u>-266.566</u></b>
<b>2</b> Udskudt skat	<u>993</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>993</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.806	200.941
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	299.084	251.012
Anden gæld	<u>183.267</u>	<u>97.264</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>534.157</u></b>	<b><u>549.217</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>534.157</u></b>	<b><u>549.217</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>275.651</u></b>	<b><u>282.651</u></b>
<b>4</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	721.825	720.505
Pensionsbidrag	5.365	9.855
Andre omkostninger til social sikring	7.639	7.549
	<u>734.829</u>	<u>737.909</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	993	87.836
	<u>993</u>	<u>87.836</u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-391.566	-184.412
Årets resultat	7.067	-207.154
	<u>-384.499</u>	<u>-391.566</u>

### **Note 4 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effek-



## NOTER

tiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## NOTER

### Skat

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 til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid	Restværdi af kostpris
----------	-----------------------

## NOTER

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## NOTER

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 skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.