

Osteboden ApS

Farum Bytorv 20
3520 Farum

CVR-nr. 11162649

Årsrapport 2015/2016 (1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 22/12 2016

Korni Fenger
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Osteboden ApS Farum Bytorv 20 3520 Farum CVR-nr.: 11162649 Hjemstedskommune: Furesø Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Korni Fenger
Revisor	Dansk Revision København A/S Godkendt Revisionsaktieselskab Skindergade 38 1159 København K. CVR-nr. 32 67 16 08
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2015/2016 for Osteboden ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 22. december 2016.

Direktion

Korni Fenger

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Osteboden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Osteboden ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. december 2016

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 32 67 16 08

Kim Olsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

6666 / SD

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg og handel med mejeriprodukter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -17.710 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Årets resultat har resulteret i, at hele kapitalgrundlaget er tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets finansielle situation, og har internt igangsat funktionsoptimerende tiltag som skal effektivisere selskabets indtjeningsevne. Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalgrundlag vil være fuldt reetableret i løbet af 1-2 år ved indtjening fra driften.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Osteboden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 effektiv 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Osteboden ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 effektiv 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
BRUTTOFORTJENESTE	571.343	507.913
2 Personaleomkostninger	591.348	562.507
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.700	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-22.705	-54.594
Finansielle omkostninger	0	1.700
RESULTAT FØR SKAT	-22.705	-56.294
3 Skat af årets resultat	-4.995	-12.032
ÅRETS RESULTAT	-17.710	-44.262
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-166.703	-122.441
Årets resultat	-17.710	-44.262
Til disposition	-184.413	-166.703
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Overført til næste år	-184.413	-166.703
Disponeret i alt	-184.413	-166.703

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015	
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.800	0
1, 4	Materielle anlægsaktiver i alt	37.800	0
Finansielle anlægsaktiver			
	Depositum	51.710	52.251
	Finansielle anlægsaktiver i alt	51.710	52.251
	Anlægsaktiver i alt	89.510	52.251
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	159.980	138.409
	Varebeholdninger i alt	159.980	138.409
Tilgodehavender			
3	Udskudt skatteaktiv	87.836	82.841
	Periodeafgrænsningsposter	7.158	7.054
	Tilgodehavender i alt	94.994	89.895
	Likvide beholdninger	34.140	27.138
	Omsætningsaktiver i alt	289.114	255.442
	AKTIVER I ALT	378.624	307.693

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-184.413	-166.703
5 Egenkapital i alt	-59.413	-41.703
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.049	163.920
Anden gæld	264.988	185.476
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	438.037	349.396
Gældsforpligtelser i alt	438.037	349.396
PASSIVER I ALT	378.624	307.693
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Kontraktlige forpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har fortsat tabt hele selskabskapitalen, da selskabets forpligtelser overstiger dets aktiver med DKK 59.413 pr. 30. juni 2016. Denne situation medfører, at der naturligt vil være væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets finansielle situation, og har internt igangsat funktionsoptimerende tiltag som skal effektivisere selskabets indtjeningsevne.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets kapitalgrundlag vil være fuldt reetableret i løbet af 1-2 år ved indtjening fra driften.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern

2 Personaleomkostninger

	2014/2015	2015/2016
Lønninger og gager	553.840	524.444
Pensionsafregning	19.018	8.772
Omkostninger til social sikring	13.562	13.840
Andre personaleomkostninger	4.928	15.451
Personaleomkostninger i alt	591.348	562.507

3 Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Resultatført
Saldo, primo	0	-82.841	0
Skat af årets resultat	0	-4.995	-4.995
Årets betalte skatter	0	0	0
Skyldig selskabsskat, ultimo	0		
Udskudt skat, ultimo		-87.836	
Skat af årets resultat			-4.995

Noter

Note

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg og drifts- inventar
Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb	40.500
Kostpris, ultimo	40.500
Årets afskrivninger	2.700
Af- og nedskrivninger, ultimo	2.700
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	37.800

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	125.000	-166.703
Årets resultat	0	-17.710
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-184.413

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har kontraktlige forpligtelser på lejemål, som pr. 30. juni 2016 andrager ca. DKK 110.000 i uopsigelighedsperioden.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Korni Fenger

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-231719377188

IP: 93.161.177.146

2016-12-22 13:07:15Z

NEM ID 

Kim Olsen

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision København A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-947120063047

IP: 188.120.68.54

2016-12-22 13:17:00Z

NEM ID 

Korni Fenger

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-231719377188

IP: 93.161.177.146

2016-12-22 13:20:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EEMKM-Z3IQH-3TES7-CVEOK-CATZW-G6YWS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>