

Ullerslev Oste ApS

Damsgårdvej 2, 5540 Ullerslev

CVR-nr. 26 97 69 95

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. december 2023

Dirigent:


.....
Jeanette Stage Pedersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ullerslev Oste ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

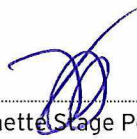
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 28. december 2023
Direktion:



Christian Stage Pedersen



Jeanette Stage Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ullerslev Oste ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ullerslev Oste ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 28. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Ullerslev Oste ApS
Adresse, postnr., by	Damsgårdvej 2, 5540 Ullerslev
CVR-nr.	26 97 69 95
Stiftet	31. januar 2003
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. september 2022 - 31. august 2023
Telefon	65 35 16 08
Direktion	Christian Stage Pedersen Jeanette Stage Pedersen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er en gros handel med ost og øvrige fødevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 297.636 kr. efter skat.

Resultatet, som ikke er tilfredsstillende, foreslås disponeret som vist under resultatopgørelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser, som har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	3.969.445	5.481.341
2	Personaleomkostninger	-3.817.956	-4.580.311
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-404.855	-478.598
	Andre driftsomkostninger	-14.552	-14.945
	Resultat før finansielle poster	-267.918	407.487
3	Finansielle omkostninger	-112.652	-89.875
	Resultat før skat	-380.570	317.612
4	Skat af årets resultat	82.934	-71.141
	Årets resultat	-297.636	246.471
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-297.636	246.471
		-297.636	246.471

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.215	709.122
		<u>188.215</u>	<u>709.122</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>188.215</u>	<u>709.122</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.902.205	5.297.208
	Forudbetalinger for varer	0	17.730
		<u>4.902.205</u>	<u>5.314.938</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.943.192	5.687.748
	Udskudte skatteaktiver	57.066	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	17.312	0
	Andre tilgodehavender	112.800	826.459
	Periodeafgrænsningsposter	163.397	245.935
		<u>4.293.767</u>	<u>6.760.142</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.161.100</u>	<u>6.622</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.357.072</u>	<u>12.081.702</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.545.287</u>	<u>12.790.824</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	5.326.336	5.623.972
	Egenkapital i alt	<u>5.451.336</u>	<u>5.748.972</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	8.556
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>8.556</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	280.315	381.955
		<u>280.315</u>	<u>381.955</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	693	0
	Gæld til banker	0	355.287
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.525.092	3.114.482
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.688.342	1.720.538
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	63.394
	Anden gæld	599.509	1.397.640
		<u>4.813.636</u>	<u>6.651.341</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.093.951</u>	<u>7.033.296</u>
	PASSIVER I ALT	<u>10.545.287</u>	<u>12.790.824</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2021	125.000	5.377.501	5.502.501
Overført via resultatdisponering	0	246.471	246.471
Egenkapital 1. september 2022	125.000	5.623.972	5.748.972
Overført via resultatdisponering	0	-297.636	-297.636
Egenkapital 31. august 2023	125.000	5.326.336	5.451.336

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ullerslev Oste ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 71 skal det oplyses, at selskabet er ultimativt ejet af J.C. Stage Holding ApS, og at der med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, ikke udarbejdes koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, når indtægten kan opgøres pålideligt, og når betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinster og kurstab på fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Vurderingen foretages på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter primært forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut og kontant kassebeholdning.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat og udskudte skatteaktiver beregnes efter den balanceorienterede gælds- metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser samt af skattemæssigt underskud til fremførsel.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2022/23	2021/22
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.361.141	4.027.612
Pensioner	327.945	398.772
Andre omkostninger til social sikring	128.870	153.927
	<u>3.817.956</u>	<u>4.580.311</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>12</u>

Virksomheden har ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Noter

kr.	2022/23	2021/22
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	92.769	63.440
Renteomkostninger i øvrigt	19.883	26.186
Valutakursreguleringer	0	249
	<u>112.652</u>	<u>89.875</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-17.312	63.394
Årets regulering af udskudt skat	-65.622	7.747
	<u>-82.934</u>	<u>71.141</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2022		2.574.061
Tilgang i årets løb		38.500
Afgang i årets løb		-281.004
Kostpris 31. august 2023		<u>2.331.557</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2022		1.864.939
Årets afskrivninger		404.855
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-126.452
Af- og nedskrivninger 31. august 2023		<u>2.143.342</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023		<u>188.215</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 9.

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/8 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	281.008	693	280.315	280.315
	<u>281.008</u>	<u>693</u>	<u>280.315</u>	<u>280.315</u>

Langfristede gældsforpligtelser omfatter indefrosne feriepenge inkl. indekseringstillæg vedrørende virksomhedens personale.

Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaberne J.C. Stage A/S og J.C. Stage Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med disse selskaber for betaling af selskabsskat.

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden er deltager i lejeaftale vedrørende grunde og bygninger, hvor lejeforpligtelsen udgør 300.000 kr. i en eventuel opsigelsesperiode.

Virksomheden er deltager i leasingaftaler vedrørende varevogne, hvor den samlede leasingforpligtelse inkl. frikøbsforpligtelser ved aftalernes udløb kan opgøres til i alt 608.408 kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets bank er tinglyst skadesløsbreve på i alt 8.000.000 kr. (virksomhedspant) i virksomhedens varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt immaterielle rettigheder. De nævnte sikkerheder står også til sikkerhed for modervirksomheden J.C. Stage A/S' engagement med banken.

Ullerslev Oste ApS har afgivet selvskyldnerkaution for modervirksomheden J.C. Stage A/S' bankmedlemværende.

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for garanti på 600.000 kr., som Vækstfonden har udstedt til Danske Bank for lån til modervirksomheden J.C. Stage A/S. Lånet udgør 743.258 kr. pr. 31. august 2023.