



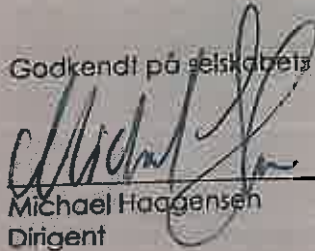
ACTIS REVISORER  
STATSREVISORER

Ostelageret ApS  
Kildegårdsvej 28  
4370 Store Merløse

CVR nummer 28 33 21 49

Årsrapport  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/12/2016



Michael Haagenzen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Resultatopgørelse .....	6
-------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Noter.....	9
------------	---

Anvendt regnskabspraksis.....	11
-------------------------------	----

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ostelageret ApS  
Kildegårdsvej 28  
4370 Store Merløse

CVR-nr.: 28 33 21 49  
Stiftet: 24. januar 2005  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016  
11. regnskabsår

**Direktion**

Morten Scharbau Jakobsen  
Michael Lau Haagenen

**Pengeinstitut**

Nordea

**Revisor**

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab  
Vestre Gade 18  
2605 Brøndby  
Telefon 70 10 70 16 | [www.actisrevisorer.dk](http://www.actisrevisorer.dk)

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ostelageret ApS.

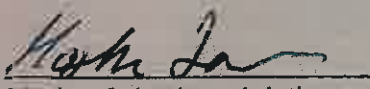
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse, den 14. december 2016

**Direktion**



Morten Scharbau Jakobsen



Michael Lau Haagenen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Ostelageret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ostelageret ApS for perioden 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 revisors 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.

Brøndby, den 14. december 2016

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab



\_\_\_\_\_  
Sanne Bech Davidsen  
Statsautoriseret revisor  
CVR-nr.: 32671098

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>962.183</b>	<b>983.180</b>
2 Personaleomkostninger .....	910.397-	885.669-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	7.765-	33.308-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>44.021</b>	<b>64.203</b>
Andre finansielle omkostninger .....	21.748-	5.439-
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>22.273</b>	<b>58.764</b>
4 Skat af årets resultat .....	10.622-	50.770
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>11.651</b>	<b>109.534</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	11.651	109.534
<b>DISPONERET I alt</b> .....	<b>11.651</b>	<b>109.534</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	25.809
5 Indretning af lejede lokaler .....	20.700	23.460
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>20.700</b>	<b>49.269</b>
Deposita .....	36.527	36.527
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>36.527</b>	<b>36.527</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>57.227</b>	<b>85.796</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	74.001	68.434
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>74.001</b>	<b>68.434</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	229.966	269.569
Udskudt skatteaktiv .....	152.448	163.070
Periodeafgrænsningsposter .....	9.563	11.923
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>391.977</b>	<b>444.562</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>184.282</b>	<b>76.597</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>650.260</b>	<b>589.593</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>707.487</b>	<b>675.389</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	620.528-	632.178-
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>495.528-</b>	<b>507.178-</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	997.333	977.189
Anden gæld .....	205.256	192.952
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	426	12.426
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.203.015</b>	<b>1.182.567</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.203.015</b>	<b>1.182.567</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>707.487</b>	<b>675.389</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Fortsat drift</b>		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, og at virksomhedens kunder stadig aftager produkter og tjenesteydelser. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	895.972	866.144
Andre omkostninger til social sikring.....	14.425	19.525
	<u><b>910.397</b></u>	<u><b>885.669</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5.005	30.548
Indretning af lejede lokaler .....	2.760	2.760
	<u><b>7.765</b></u>	<u><b>33.308</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat.....	10.622	50.770-
	<u><b>10.622</b></u>	<u><b>50.770-</b></u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo .....	395.169	27.600
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb .....	52.000-	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>343.169</u>	<u>27.600</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	369.361-	4.140-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	31.200	0
Årets af-/nedskrivninger.....	5.008-	2.760-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	<u>343.169-</u>	<u>6.900-</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>20.700</b></u>

NOTER

2015/16

2014/15

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	<u>632.179-</u>	<u>11.651</u>	<u>620.528-</u>
	<u><b>507.179-</b></u>	<u><b>11.651</b></u>	<u><b>495.528-</b></u>

**7 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Ostelageret ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Selskabets væsentligste aktiviteter er formidling af handel med oste.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

## Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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 til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning lejede lokaler	10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

## Anvendt regnskabspraksis

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den 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 nettoskatteaktiver 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.

### **Gældsforpligtelser**

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