

Ostelageret ApS  
Kildegårdsvej 28  
4370 Store Merløse

CVR nummer 28 33 21 49

Årsrapport  
1. juli 2017 til 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21/12 2018

---

Michael Haagensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

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

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10
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 2017 - 30. juni 2018  
13. regnskabsår

### Direktion

Morten Scharbau Jakobsen

Michael Lau Haagensen

### Pengeinstitut

Nordea

### Revisor

Actis Revisorer a/s  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Spotorno Alle 6  
2630 Taastrup  
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 2017 - 30. juni 2018 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 19. december 2018

Morten Scharbau Jakobsen  
Direktør

Michael Lau Haagensen  
Direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Ostelageret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ostelageret ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Taastrup, den 19. december 2018  
Actis Revisorer a/s  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

---

Bjarne Aalbæk  
Statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne26816  
CVR-nr.: 32671098

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er handel med oste.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>627.624</b>	<b>751.580</b>
3 Personaleomkostninger.....	823.722-	754.318-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2.760-	2.758-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>198.858-</b>	<b>5.496-</b>
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver.....	148.653-	0
Andre finansielle omkostninger .....	2.237-	40-
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>349.748-</b>	<b>5.536-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>349.748-</b>	<b>5.536-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	349.748-	5.536-
<b>DISPONERET i alt</b> .....	<b>349.748-</b>	<b>5.536-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
Indretning af lejede lokaler .....	15.180	17.940
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>15.180</b>	<b>17.940</b>
Deposita .....	36.527	36.527
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>36.527</b>	<b>36.527</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>51.707</b>	<b>54.467</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	53.030	84.882
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>53.030</b>	<b>84.882</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	19.569	228.853
Udskudt skatteaktiv .....	3.795	152.448
Periodeafgrænsningsposter .....	26.291	34.738
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>49.655</b>	<b>416.039</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>56.610</b>	<b>74.739</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>159.295</b>	<b>575.660</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>211.002</b>	<b>630.127</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	975.812-	626.064-
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>850.812-</b>	<b>501.064-</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	921.369	968.464
Anden gæld.....	140.445	162.727
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.061.814</b>	<b>1.131.191</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.061.814</b>	<b>1.131.191</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>211.002</b>	<b>630.127</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

2017/18

2016/17

**1 Fortsat drift**

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.

**2 Særlige poster**

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Tab på debitorer ..... - 160,5 t.kr.  
(Indregnet i 'Andre eksterne omkostninger', som er indregnet i bruttofortjeneste).

Regulering af skatteaktiv.....-148 t.kr.  
(Indregnet i 'Nedskrivning af finansielle aktiver').

Ovenstående poster vurderes at være af engangskaraktter, og forventes ikke gentaget i de kommende år.

Ovenstående poster er samtidig udtryk for ændringer i regnskabsmæssige skøn. Resultatopgørelsen er som følge af ændringer i regnskabsmæssige skøn påvirket negativt med 308 tkr. Aktiverne er påvirket negativt med 308 tkr. Egenkapitalen er påvirket negativt med 308 tkr. Øvrige passiver er ikke påvirket.

**3 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger.....	810.542	738.130
Andre omkostninger til social sikring.....	13.180	16.188
	<u>823.722</u>	<u>754.318</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er samlede eventualforpligtelser på 69 tkr.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Ostelageret ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 tilbageførsler 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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 finansiel 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 deklareres.

## 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 afskrives ikke på grunde.

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. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

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

# Penneo

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

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

## Morten Scharbau Jakobsen

### Direktør

På vegne af: Ostelageret ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-988940132930

IP: 87.59.xxx.xxx

2018-12-22 16:06:21Z

NEM ID 

## Michael Lau Haagensen

### Direktør

På vegne af: Ostelageret ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-032367234641

IP: 188.182.xxx.xxx

2018-12-27 07:05:52Z

NEM ID 

## Bjarne Aalbæk

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Actis Revisorer A/S

Serienummer: CVR:32671098-RID:1265633844560

IP: 87.54.xxx.xxx

2018-12-27 09:48:03Z

NEM ID 

## Michael Lau Haagensen

### Dirigent

På vegne af: Ostelageret ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-032367234641

IP: 193.28.xxx.xxx

2018-12-27 13:27:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CHUIA-Y5TEP-PTDNU-PZME4-Q7EYF-50QAY

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>