

**OSTERIET APS**  
SØNDERTORV 11  
7100 VEJLE

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2016 - 31.12.2016**  
9. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 69 83 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 8. februar 2017

---

Kit Andersen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016 .....	11
Balance pr. 31.12.2016 .....	12
Noter til årsregnskabet .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Osteriet ApS Søndertorv 11 7100 Vejle  CVR-nr.: 30 69 83 98 Stiftet: 2. juli 2007 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 01.01 - 31.12
<b>Direktion</b>	Kit Andersen
<b>Revisor</b>	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding  <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for selskabet Osteriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. januar 2017

**I direktionen**

---

Kit Andersen

326/3/KR/HC

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til den daglige ledelse af Osteriet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Osteriet ApS for regnskabsåret 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 revisorers etiske 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.

Kolding, den 18. januar 2017

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed med fødevarer og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 140.114, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 572.186 og en egenkapital på kr. -465.690.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017**

Ledelsen forventer, forsat at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.



# **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar amt varevogne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita indregnes til kostpris.

Værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

**01.01.2016 - 31.12.2016**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>770.962</b>	<b>733.422</b>
2 Personalemkostninger .....	-605.851	-598.825
3 Afskrivninger .....	-13.758	-12.930
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>151.353</b>	<b>121.667</b>
Finansielle indtægter .....	4.290	3.573
Finansielle omkostninger .....	-15.529	-9.418
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>140.114</b>	<b>115.822</b>
4 Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>140.114</b>	<b>115.822</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	140.114	115.822
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>140.114</b>	<b>115.822</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	18.971	0
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>18.971</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	82.608	25.802
Andre tilgodehavender .....	40.000	40.000
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>122.608</b>	<b>65.802</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>141.579</b>	<b>65.802</b>
Varelager .....	110.088	154.510
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>110.088</b>	<b>154.510</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	17.019	30.164
Andre tilgodehavender .....	25.000	21.600
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>42.019</b>	<b>51.764</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>278.500</b>	<b>157.450</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>430.607</b>	<b>363.724</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>572.186</b>	<b>429.526</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-590.690	-730.804
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-465.690</b>	<b>-605.804</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	150.961	149.828
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	77.680	116.768
Anden gæld .....	809.235	768.734
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.037.876</b>	<b>1.035.330</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>1.037.876</b>	<b>1.035.330</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>572.186</b>	<b>429.526</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	558.137	548.378
Pensioner .....	26.640	26.640
Andre omkostninger til social sikring .....	20.621	21.785
Øvrige omkostninger .....	453	2.022
<b>I ALT .....</b>	<b><u>605.851</u></b>	<b><u>598.825</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	2,0	2,0
<b>3 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel .....	2.919	0
Nyanskaffelser u/kr. 12.900 .....	10.839	12.930
<b>I ALT .....</b>	<b><u>13.758</u></b>	<b><u>12.930</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring i udskudt skat .....	0	0
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2016 .....	149.995	384.995
Tilgang 2016 .....	21.890	0
Afgang 2016 .....	0	-235.000
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2016 .....</b>	<b>171.885</b>	<b>149.995</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016 .....	149.995	384.995
Afskrivninger på udgåede aktiver .....	0	-235.000
Afskrivninger i 2016 .....	2.919	0
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016 .....</b>	<b>152.914</b>	<b>149.995</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....</b>	<b>18.971</b>	<b>0</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	<b>Indevær- ende år</b>
<b>6 Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo .....	125.000
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo .....	-730.804
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....	140.114
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>-590.690</b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<b>-465.690</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7 Ejerforhold</b>		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.		
Kit Andersen, Søren Kjærs Vej 8, 6000 Kolding		
<b>8 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Ingen		
<b>9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 190.000. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		