

**Osteriet ApS**

Søndertorv 11  
7100 Vejle

**Årsrapport for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023**

16. regnskabsår

CVR. nr. 30 69 83 98

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 17. januar 2024

---

Kit Andersen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2023	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## 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>	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 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 2023.

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 17. januar 2024

**I direktionen**

---

Kit Andersen

326/3/KR/MML

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

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Osteriet ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 17. januar 2024

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

*mne18078*

## **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. 187.163, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.173.393 og en egenkapital på kr. 480.523.

### **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 2024**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

## RESULTATOPGØRELSE

01.01.2023 - 31.12.2023

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.403.226</b>	<b>1.269.384</b>
1 Personaleomkostninger	-1.162.614	-1.125.315
2 Afskrivninger	-16.765	-16.765
<b>Driftsresultat</b>	<b>223.847</b>	<b>127.304</b>
Finansielle indtægter	13.398	9.029
Finansielle omkostninger	-626	-2.568
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>236.619</b>	<b>133.765</b>
3 Skat af årets resultat	-49.456	-27.491
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>187.163</b>	<b>106.274</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	-12.837	106.274
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>187.163</b>	<b>106.274</b>

## BALANCE PR. 31.12.2023

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.925	51.690
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>34.925</b>	<b>51.690</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	141.268	127.980
Andre tilgodehavender	40.000	40.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>181.268</b>	<b>167.980</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>216.193</b>	<b>219.670</b>
Varelager	143.249	136.626
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>143.249</b>	<b>136.626</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.181	17.402
Andre tilgodehavender	90.000	60.000
Udskudt skatteaktiv	100	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>117.281</b>	<b>77.402</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>696.670</b>	<b>467.791</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>957.200</b>	<b>681.819</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.173.393</b>	<b>901.489</b>



## BALANCE PR. 31.12.2023

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	255.523	268.360
Afsat udbytte for regnskabsåret	100.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>480.523</b>	<b>393.360</b>
Hensættelser til udskudt skat	0	1.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.918	169.088
Selskabsskat	14.556	25.720
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	73.385	0
Anden gæld	370.011	312.321
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>692.870</b>	<b>507.129</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>692.870</b>	<b>507.129</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.173.393</b>	<b>901.489</b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
<b>Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>
<b>Foreslået udbytte</b>	
Udbytte	100.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>100.000</b>
<b>Ekstraordinært udbytte</b>	
Udbytte	100.000
Betalt ekstraordinært udbytte	-100.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	268.360
Årets resultat	-12.837
<b>Saldo ultimo</b>	<b>255.523</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>480.523</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.039.587	1.005.010
Pensioner	44.456	49.979
Andre omkostninger til social sikring	53.729	42.229
Øvrige omkostninger	24.842	28.097
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.162.614</b>	<b>1.125.315</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6,0	4,6
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel	16.765	16.765
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>16.765</b>	<b>16.765</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	50.556	27.720
Årets ændring i udskudt skat	-1.100	-229
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>49.456</b>	<b>27.491</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2023	255.710	255.710
<b>Kostpris pr. 31.12.2023</b>	<b>255.710</b>	<b>255.710</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2023	204.020	187.255
Afskrivninger i 2023	16.765	16.765
<b>Samlede afskrivninger pr. 31.12.2023</b>	<b>220.785</b>	<b>204.020</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023</b>	<b>34.925</b>	<b>51.690</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>5 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Ingen		
<b>6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 197.000. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.		

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C 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.

### **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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar samt 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, scrapværdi: 0%.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 32.000 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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, 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 nettorealisationsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **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.