

OSTEFRUEN ApS

Understedvej 105
9300 Sæby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

23/05/2016

Tina Q. Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OSTEFRUEN ApS Understedvej 105 9300 Sæby Telefonnummer: 29878167 CVR-nr: 33068379 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Vestergade 21 9300 Sæby
Revisor	Lars P Revision Hyttefadsvej 5 9970 Strandby DK Danmark CVR-nr: 33225172 P-enhed: 1016454067

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ostefruen Aps.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Sæby, den 06/05/2016

Direktion

Tina Qvist Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Ostefruen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Ostefruen ApS for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 06/05/2016

Lars Pedersen
Registreret revisor, HD
Lars P Revision
CVR: 33225172

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er i lighed med tidligere år bestået af at drive detailvirksomhed med fødevarer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud efter skat på kr. -23.172 hvilket er utilfredsstillende.

Der forventes et positiv resultat for det kommende år som vil kunne reetablere virksomhedens egenkapital.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets slutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

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”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

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 og gæld.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives

lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-0 %

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

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.

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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		662.665	683.767
Personaleomkostninger	1	-648.777	-689.516
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.543	-22.172
Resultat af ordinær primær drift		-9.655	-27.921
Andre finansielle indtægter		24	0
Øvrige finansielle omkostninger		-13.541	-9.710
Ordinært resultat før skat		-23.172	-37.631
Skat af årets resultat		0	-2.800
Årets resultat		-23.172	-40.431
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-23.172	-40.431
I alt		-23.172	-40.431

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		57.600	64.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt		57.600	64.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.000	44.343
Materielle anlægsaktiver i alt		28.000	44.343
Anlægsaktiver i alt		85.600	109.143
Råvarer og hjælpematerialer		248.750	297.000
Varebeholdninger i alt		248.750	297.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.973	44.175
Tilgodehavende skat		0	2.000
Andre tilgodehavender		4.527	7.813
Tilgodehavender i alt		58.500	53.988
Likvide beholdninger		4.100	58.666
Omsætningsaktiver i alt		311.350	409.654
Aktiver i alt		396.950	518.797

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-59.541	-36.369
Egenkapital i alt		20.459	43.631
Gæld til banker		107.759	64.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.075	207.271
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		98.657	203.586
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		376.491	475.166
Gældsforpligtelser i alt		376.491	475.166
Passiver i alt		396.950	518.797

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	631.470	650.559
Løn refusion	-7.823	0
ATP - og Pensionsbidrag	15.120	9.000
Andre omkostninger til social sikring	10.010	29.957
	<u>648.777</u>	<u>689.516</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet garantier for nominelt 45.000.

Derudover har selskabet ingen eventualforpligtelser.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerheder eller pantsat aktiver.