



REVISORFIRMAET
LYSEHØJ

Årsrapport for 2023/24

Osten ved Kulturvet ApS
Rosenborggade 2, st. tv, 1130 København K
CVR-nr. 40 53 71 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. november 2024

Lis Vestergaard Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Osten ved Kultorvet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. november 2024

Direktion

Lis Vestergaard Henriksen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Osten ved Kultorget ApS
Rosenborggade 2, st. tv
1130 København K

CVR-nr.: 40 53 71 98

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Stiftet:

Hjemsted: København

Direktion

Lis Vestergaard Henriksen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er detail og engroshandel med salg af oste, charcuteri samt andre delikatesser og tilsvarende varegrupper.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 3.818, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 145.625.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		303.256	327.146
Personaleomkostninger	1	<u>-282.997</u>	<u>-280.913</u>
Resultat før finansielle poster		20.259	46.233
Finansielle omkostninger		<u>-14.791</u>	<u>-12.884</u>
Resultat før skat		5.468	33.349
Skat af årets resultat	3	<u>-1.650</u>	<u>-7.480</u>
Årets resultat		<u><u>3.818</u></u>	<u><u>25.869</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.818</u>	<u>25.869</u>
		<u><u>3.818</u></u>	<u><u>25.869</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		73.128	73.128
Deposita		91.646	91.259
Finansielle anlægsaktiver		<u>164.774</u>	<u>164.387</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>164.774</u>	<u>164.387</u>
Råvarer og hjælpematerialer		257.574	249.544
Varebeholdninger		<u>257.574</u>	<u>249.544</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.824	9.304
Andre tilgodehavender		59.681	63.535
Tilgodehavender		<u>63.505</u>	<u>72.839</u>
Likvide beholdninger		<u>35.817</u>	<u>73.296</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>356.896</u>	<u>395.679</u>
Aktiver i alt		<u>521.670</u>	<u>560.066</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		95.625	91.807
Egenkapital		<u>145.625</u>	<u>141.807</u>
Selskabsskat		650	7.480
Langfristede gældsforpligtelser		<u>650</u>	<u>7.480</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.321	63.876
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		317.146	275.977
Selskabsskat		7.480	21.956
Anden gæld		18.448	48.970
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>375.395</u>	<u>410.779</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>376.045</u>	<u>418.259</u>
Passiver i alt		<u><u>521.670</u></u>	<u><u>560.066</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	91.807	141.807
Årets resultat	0	3.818	3.818
Egenkapital 30. juni 2024	<u>50.000</u>	<u>95.625</u>	<u>145.625</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	275.428	273.175
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.569</u>	<u>7.738</u>
	<u>282.997</u>	<u>280.913</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		
Andre værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>73.128</u>	<u>73.128</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>1.650</u>	<u>7.480</u>
	<u>1.650</u>	<u>7.480</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Osten ved Kultorvet ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

6 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.