



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Annettes Ost ApS

Søgårdsvej 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 40 66 62 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2023.

Benoit Ladure
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Annettes Ost ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 19. juni 2023

Direktion

Benoit Ladure



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Annettes Ost ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Annettes Ost ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisoreres 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.

København, den 19. juni 2023

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Martin Dyhr Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne41362



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Annettes Ost ApS Søgårdsvej 1 2820 Gentofte |
| | CVR-nr.: 40 66 62 30 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår |
| Direktion | Benoit Ladure |
| Revisor | Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at sælge ost.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 844 t.kr. mod 1.070 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 122 t.kr. mod 312 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 844.445 | 1.069.872 |
| 1 Personaleomkostninger | -636.532 | -586.346 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | <u>-25.018</u> | <u>-25.018</u> |
| Driftsresultat | 182.895 | 458.508 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-24.154</u> | <u>-56.299</u> |
| Resultat før skat | 158.741 | 402.209 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-36.766</u> | <u>-89.897</u> |
| Årets resultat | 121.975 | 312.312 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | <u>121.975</u> | <u>312.312</u> |
| Disponeret i alt | 121.975 | 312.312 |



Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 168.871 | 193.889 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>168.871</u> | <u>193.889</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.170.907 | 1.170.907 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.170.907</u> | <u>1.170.907</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.339.778</u> | <u>1.364.796</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 120.290 | 117.538 |
| Varebeholdninger i alt | <u>120.290</u> | <u>117.538</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.647 | 17.368 |
| Tilgodehavender i alt | <u>12.647</u> | <u>17.368</u> |
| Likvide beholdninger | 138.634 | 113.708 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>271.571</u> | <u>248.614</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.611.349</u> | <u>1.613.410</u> |



Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 724.299 | 602.324 |
| Egenkapital i alt | 764.299 | 642.324 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 13.563 | 11.205 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 13.563 | 11.205 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 195.244 | 200.560 |
| Selskabsskat | 16.408 | 81.538 |
| Anden gæld | 621.835 | 677.783 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 833.487 | 959.881 |
| Gældsforpligtelser i alt | 833.487 | 959.881 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.611.349 | 1.613.410 |

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 40.000 | 290.012 | 330.012 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 312.312 | 312.312 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 602.324 | 642.324 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 121.975 | 121.975 |
| | 40.000 | 724.299 | 764.299 |



Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 622.510 | 573.564 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.022 | 12.782 |
| | <u>636.532</u> | <u>586.346</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 34.408 | 87.538 |
| Årets regulering af udskudt skat | 2.358 | 2.359 |
| | <u>36.766</u> | <u>89.897</u> |
| | | |
| 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er udstedt ejerpantebrev på t.kr. 550 i selskabets erhvervsandelslejlighed, t.kr. 1.159 til sikkerhed for banklån. | | |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Annettes Ost ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af "Likvide beholdninger" er ændret således at tilgodehavende fra Mobilepay, NETS og lignende, der hidtil er blevet indregnet under "Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser", fremover indregnes under regnskabsposten "Likvide beholdninger"

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer, fragtomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.



Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede anparter samt erhvervsandelslejlighed. Aktiverne måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Benoit Ladure

Navnet returneret af dansk MitID var:

Benoit Ladure

Direktør

ID: 02a59a1d-1df2-48b6-8809-a2024c7dd0ae

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 05:16:41

Underskrevet med MitID



Martin Dyhr

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Robert Dyhr Jørgensen

Revisor

ID: 34350362-b113-467c-aed2-66c70d431f5c

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 06:48:53

Underskrevet med MitID



Benoit Ladure

Navnet returneret af dansk MitID var:

Benoit Ladure

Dirigent

ID: 02a59a1d-1df2-48b6-8809-a2024c7dd0ae

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2023 kl.: 14:04:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d71df6KJYgu250250921

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.