

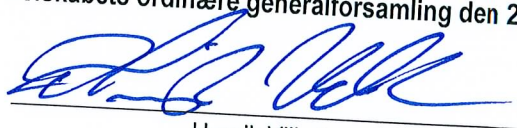
Ostetemplet ApS

Hjemstedsadresse: Vester Torv 23, 3060 Espergærde

CVR-nummer 25 37 57 85

Årsrapporten 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2015



Henrik Vilholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ostetemplet ApS Vester Torv 23 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Henrik Vilholm
Bank	Danske Bank Hillerød Afdeling Slotsgade 16-18 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	16. maj 2000
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver engros- og detailhandel med osteprodukter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1.juli 2014 - 30. juni 2015 for Ostetemplet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Selskabet opfylder efter min opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision, således at årsrapporten ikke skal revideres for 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 22. oktober 2015

Direktion



Henrik Vilholm

Den uafhængige revisors erklæring

Til indehaveren af Ostetemplet ApS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Ostetemplet ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 22. oktober 2015

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ostetemplet ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af varer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. H. Vilholm ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
-----------------------------------------	-------	----

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	866.238	809.682
1	Personaleomkostninger	820.452	663.178
2	Afskrivninger	43.461	34.703
	Resultat før skat	2.325	111.801
3	Skat af årets resultat	551	27.280
	Årets resultat	1.774	84.521
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	61.836
	Overført til overført resultat	1.774	22.685
	Disponeret	1.774	84.521

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2014/15	2013/14
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.864	139.325
4 Materielle anlægsaktiver	95.864	139.325
Anlægsaktiver	95.864	139.325
Færdigvarer og handelsvarer	182.900	257.601
Varebeholdninger	182.900	257.601
Tilgodehavender fra salg	723	5.046
Depositum	68.060	68.060
Periodeafgrænsningsposter	17.716	32.371
6 Udskudt skatteaktiv	71	0
Tilgodehavender	86.570	105.477
Andre værdipapirer	15.684	15.684
Likvide beholdninger	312.649	338.389
Omsætningsaktiver	597.803	717.151
Aktiver i alt	693.667	856.476

Balance 30. juni

Passiver

Note	2014/15	2013/14
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.774	0
Foreslået udbytte	0	61.836
5 Egenkapital	126.774	186.836
Hensættelser til udskudt skat	0	2.603
Hensatte forpligtelser	0	2.603
Leverandører af vare og tjenesteydelser	33.120	187.012
Anden gæld	246.454	170.376
3 Selskabsskat	3.225	14.163
Gæld til tilknyttede virksomheder	284.094	295.486
Kortfristet gæld	566.893	667.037
Gæld	566.893	669.640
Passiver i alt	693.667	856.476
7 Eventualforpligtelser		
8 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	758.957	639.512
Lønrefusion	(18.088)	0
Pensioner	64.109	4.178
Andre omkostninger til social sikring mv.	15.474	19.488
	820.452	663.178
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	3
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.461	34.703
Tab ved salg af bil	0	0
	43.461	34.703
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	3.225	14.163
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	(2.674)	13.117
	551	27.280

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. juli	814.296
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	814.296
Afskrivninger 1. juli	674.971
Årets afskrivninger	43.461
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	718.432
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	95.864

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	0	61.836
Udloddet udbytte	0	0	(61.836)
Årets resultat	0	1.774	0
Egenkapital 30. juni	125.000	1.774	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
6 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	2.603	(3.239)
Regulering af årets hensættelse	(2.674)	(7.276)
Udskudt skat 30. juni	(71)	(10.516)
Hensættelsen til udskudt skat specificeres således:		
Materielle anlægsaktiver	(76)	2.714
	(76)	2.714

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør kr. 94.230 i tiden indtil 31. december 2015.

8 Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende hele kapitalen:

H. Vilholm ApS, Klostermosevej 16, 3070 Snekkersten.