

Ostetemplet ApS

Hjemstedsadresse: Vester Torv 23, 3060 Espergårde

CVR-nummer 25 37 57 85

Årsrapporten 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2016



Henrik Vilholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 ikke 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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 14. september 2016

Direktion



Henrik Vilholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ostetemplet ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Ostetemplet ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2016 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 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 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.

Helsingør, den 14. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrød

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ostetemplet ApS for 2015/16 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

Regnskabspraksis

Bruttofortjenesten (fortsat)

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 nettorealiserings-værdien 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 effektivisere 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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	858.999	866.238
1	Personaleomkostninger	846.706	820.452
2	Afskrivninger	17.941	43.461
	Resultat af primær drift	-5.648	2.325
	Finansielle omkostninger	4.025	0
	Resultat før skat	-9.673	2.325
3	Skat af årets resultat	-1.066	551
	Årets resultat	-8.607	1.774
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-8.607	1.774
	Disponeret	-8.607	1.774

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2015/16	2014/15
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.364	95.864
4	Materielle anlægsaktiver	91.364	95.864
	Anlægsaktiver	91.364	95.864
	Færdigvarer og handelsvarer	197.722	182.900
	Varebeholdninger	197.722	182.900
	Tilgodehavender fra salg	1.257	723
	Andre tilgodehavender	68.060	68.060
	Periodeafgrænsningsposter	18.594	17.716
6	Udskudt skatteaktiv	1.137	71
	Tilgodehavender	89.048	86.570
	Værdipapirer	15.684	15.684
	Likvide beholdninger	200.444	312.649
	Omsætningsaktiver	502.898	597.803
	Aktiver i alt	594.262	693.667

Balance 30. juni

Passiver

Note		2015/16	2014/15
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-6.833	1.774
	Foreslået udbytte	0	0
5	Egenkapital	118.167	126.774
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.475	33.120
	Anden gæld	156.426	246.454
3	Selskabsskat	0	3.225
	Gæld til tilknyttede virksomheder	260.194	284.094
	Kortfristet gæld	476.095	566.893
	Gæld i alt	476.095	566.893
	Passiver i alt	594.262	693.667
7	Eventualforpligtelser		
8	Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	778.524	758.957
Lønrefusion	(13.467)	(18.088)
Pensioner	59.072	64.109
Andre omkostninger til social sikring mv.	22.577	15.474
	<u>846.706</u>	<u>820.452</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2		
Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.941</u>	<u>43.461</u>
	<u>17.941</u>	<u>43.461</u>
3		
Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	3.225
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	<u>(1.066)</u>	<u>(2.674)</u>
	<u>(1.066)</u>	<u>551</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. juli	814.296
Årets tilgang	13.441
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	827.737
Afskrivninger 1. juli	718.432
Årets afskrivninger	17.941
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	736.373
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	91.364

5 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	1.774	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	(8.607)	0
Egenkapital 30. juni	125.000	(6.833)	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
6 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	(71)	2.603
Regulering af årets hensættelse	(1.066)	(2.674)
Udskudt skat 30. juni	(1.137)	(71)

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør kr. 95.523 i tiden indtil 31. december 2016.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H. Vilholm ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

8 Ejerforhold:

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

H. Vilholm ApS, Klostermosevej 16, 3070 Snekkersten.

Ostetemplet ApS

CVR-nummer 25 37 57 85

Specifikationer til årsrapport 2015/16