



Retur til revisor i  
underskreven stand

Ostelageret ApS  
Lyngvejen 4  
4330 Hvalsø

CVR nummer 28 33 21 49

Årsrapport  
1. juli 2013 til 30. juni 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2014

  
Michael Haagensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014</b>	
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	11

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ostelageret ApS  
Lyngvejen 4  
4330 Hvalsø

CVR-nr.: 28 33 21 49  
Stiftet: 24. januar 2005  
Regnskabsperiode: 1. juli 2013 - 30. juni 2014  
9. regnskabsår

**Direktion**

Morten Scharbau Jakobsen  
Michael Lau Haagensen

**Pengeinstitut**

Nordea

**Revisor**

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab  
Vestre Gade 18  
2605 Brøndby  
Telefon 70 10 70 16 | [www.actisrevisorer.dk](http://www.actisrevisorer.dk)

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Ostelageret ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 20. november 2014

**Direktion**



Morten Scharbau Jakobsen



Michael Lau Haggensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Ostelageret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ostelageret ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 Ethiske 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.

Brøndby, den 20. november 2014

Actis Revisorer a/s  
godkendt revisionsaktieselskab



Poul Nielsen  
statsautoriseret revisor

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>925.971</b>	<b>1.083.978</b>
2 Personalemkostninger .....	1.110.562-	1.129.367-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	68.866-	55.486-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>253.457-</b>	<b>100.875-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	5.608-	5.249-
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>259.065-</b>	<b>106.124-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>259.065-</b>	<b>106.124-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	259.065-	106.124-
<b>DISPONERET i alt</b> .....	<b>259.065-</b>	<b>106.124-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014  
AKTIVER

	2014	2013
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	140.357	207.846
4 Indretning af lejede lokaler .....	26.220	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>166.577</b>	<b>207.846</b>
Andre tilgodehavender .....	35.400	35.400
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>35.400</b>	<b>35.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>201.977</b>	<b>243.246</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	41.200	25.965
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>41.200</b>	<b>25.965</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	248.940	132.268
Udskudt skatteaktiv .....	112.300	112.300
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>361.240</b>	<b>244.568</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>38.241</b>	<b>4.259</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>440.681</b>	<b>274.792</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>642.658</b>	<b>518.038</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014  
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	741.713-	482.647-
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>616.713-</b>	<b>357.647-</b>
Kreditinstitutter .....	64.581	38.096
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	948.017	539.649
Anden gæld .....	193.853	173.537
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	52.920	124.403
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.259.371</b>	<b>875.685</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.259.371</b>	<b>875.685</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>642.658</b>	<b>518.038</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2013/14	2012/13
<b>1 Fortsat drift</b>		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, og at virksomhedens kunder stadig aftager produkter og tjenesteydelser. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
Selskabets ledelse har overfor kapitalejerne redegjort for selskabets økonomiske situation, og det er besluttet at reetablere selskabets kapital gennem fremtidig positiv drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	1.068.976	1.094.036
Andre omkostninger til social sikring.....	41.586	35.331
	<b>1.110.562</b>	<b>1.129.367</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	67.486	55.486
Indretning af lejede lokaler .....	1.380	0
	<b>68.866</b>	<b>55.486</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	515.169	0
Tilgang i årets løb .....	0	27.600
Afgang i årets løb .....	0	0
Kostpris 30. juni 2014	515.169	27.600
Af-/nedskrivninger, primo .....	307.325-	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	67.487-	1.380-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	374.812-	1.380-
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014 .....</b>	<b>140.357</b>	<b>26.220</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	482.648-	259.065-	741.713-
	<u>357.648-</u>	<u>259.065-</u>	<u>616.713-</u>

**6 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Ostelageret ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra klasse C.

Selskabets væsentligste aktiviteter er formidling af handel med oste.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 tilbageførser 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.

### **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".

### **Nettoomsætning**

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

### **Vareforbrug / Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Samt omkostninger til underleverandører.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.