



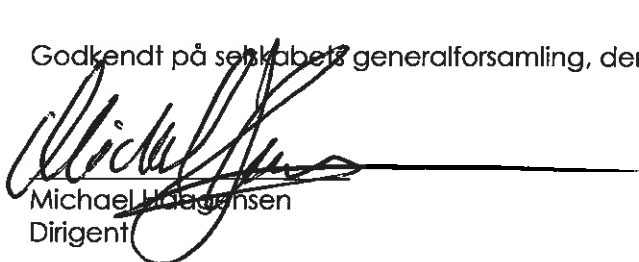
ACTIS REVISORER
TIME FOR CHANGE

Ostelageret ApS
Lyngvejen 4
4330 Hvalsø

CVR nummer 28 33 21 49

Årsrapport
1. juli 2014 til 30. juni 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/12 2015



Michael Højgaard Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

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 2014 - 30. juni 2015
10. 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

Ledespåtegning

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

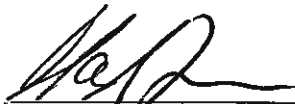
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet.

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 26. november 2015

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 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 26. november 2015

Actis Revisorer a/s
godkendt revisionsaktieselskab


Sanne Bech Davidsen
Statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	983.180	925.971
2 Personaleomkostninger	885.669-	1.110.562-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	33.308-	68.866-
DRIFTSRESULTAT	64.203	253.457-
Andre finansielle omkostninger	5.439-	5.608-
Resultat før skat	58.764	259.065-
4 Skat af årets resultat	50.770	0
ÅRETS RESULTAT	109.534	259.065-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	109.534	259.065-
DISPONERET i alt	109.534	259.065-

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

	2015	2014
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.809	140.357
5 Indretning af lejede lokaler	23.460	26.220
Materielle anlægsaktiver	49.269	166.577
Deposita	36.527	35.400
Finansielle anlægsaktiver	36.527	35.400
ANLÆGSAKTIVER	85.796	201.977
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	68.434	41.200
Varebeholdninger	68.434	41.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	269.569	248.940
Udskudt skatteaktiv	163.070	112.300
Periodeafgrænsningsposter	11.923	0
Tilgodehavender	444.562	361.240
Likvide beholdninger	76.597	38.241
OMSÆTNINGSAKTIVER	589.593	440.681
AKTIVER	675.389	642.658

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	632.178-	741.713-
6 EGENKAPITAL.....	507.178-	616.713-
Kreditinstitutter	0	64.581
Leverandører af varer og tjenesteydelser	977.189	948.017
Anden gæld	192.952	193.853
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.426	52.920
Kortfristede gældsforpligtelser	1.182.567	1.259.371
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.182.567	1.259.371
PASSIVER	675.389	642.658

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Fortsat drift		
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.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	866.144	1.068.976
Andre omkostninger til social sikring.....	19.525	41.586
	885.669	1.110.562
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.548	67.486
Indretning af lejede lokaler.....	2.760	1.380
	33.308	68.866
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	50.770-	0
	50.770-	0
5 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	515.169	27.600
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	120.000-	0
Kostpris 30. juni 2015	395.169	27.600
Af-/nedskrivninger, primo	374.813-	1.380-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	36.000	0
Årets af-/nedskrivninger.....	30.547-	2.760-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2015	369.360-	4.140-
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	25.809	23.460

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	741.712-	109.534	632.178-
	<u>616.712-</u>	<u>109.534</u>	<u>507.178-</u>

7 Eventualposter mv.

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

8 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 2014/15 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 tilbageførslser 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 deklareres.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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%
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

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.