

Osteriet ApS

Søndertorv 10
7100 Vejle

Årsrapport for perioden 01.01.2024 - 31.12.2024

17. regnskabsår

CVR. nr. 30 69 83 98

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23. juni 2025

Kit Andersen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.01.2024 - 31.12.2024	7
Balance pr. 31.12.2024	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2024	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Osteriet ApS Søndertorv 10 7100 Vejle CVR-nr.: 30 69 83 98 Stiftet: 2. juli 2007 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Direktion	Kit Andersen
Revisor	Sønderup & Partnere A/S Registrerede revisorer FSR Sydbanegade 2B - 1 6000 Kolding <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2024 for selskabet Osteriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. juni 2025

I direktionen

Kit Andersen

326/3/KR/CP

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Osteriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Osteriet ApS for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Kolding, den 19. juni 2025

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg Hansen

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed med fødevarer og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 248.061, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.597.183 og en egenkapital på kr. 628.585.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

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

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2025

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2024 - 31.12.2024

<u>NOTE</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	1.982.719	1.356.609
1 Personaleomkostninger	-1.660.582	-1.115.997
2 Afskrivninger	-16.765	-16.765
Driftsresultat	305.372	223.847
Andre finansielle indtægter	17.605	13.398
Øvrige finansielle omkostninger	-9.166	-626
Ordinært resultat før skat	313.811	236.619
3 Skat af årets resultat	-65.750	-49.456
ÅRETS RESULTAT	248.061	187.163
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	67.500	100.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat	180.561	-12.837
DISPONERET I ALT	248.061	187.163

BALANCE PR. 31.12.2024

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.160	34.925
Materielle anlægsaktiver i alt	18.160	34.925
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	157.137	141.268
6 Andre tilgodehavender	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	197.137	181.268
ANLÆGSAKTIVER I ALT	215.297	216.193
Varelager	166.221	143.249
Varebeholdninger i alt	166.221	143.249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.067	27.181
Andre tilgodehavender	90.746	90.000
Udskudt skatteaktiv	1.840	100
Tilgodehavender i alt	107.653	117.281
Likvide beholdninger	1.108.012	696.670
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.381.886	957.200
AKTIVER I ALT	1.597.183	1.173.393

BALANCE PR. 31.12.2024**PASSIVER**

<u>NOTE</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	436.085	255.523
Afsat udbytte for regnskabsåret	67.500	100.000
EGENKAPITAL I ALT	628.585	480.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser	279.690	234.918
Selskabsskat	5.490	14.556
Anden gæld	683.418	443.396
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	968.598	692.870
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	968.598	692.870
PASSIVER I ALT	1.597.183	1.173.393

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2024

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	125.000
Saldo ultimo	125.000
Foreslået udbytte	
Saldo primo	100.000
Betalt udbytte	-100.000
Udbytte	67.500
Saldo ultimo	67.500
Overført resultat	
Saldo primo	255.523
Årets resultat	180.562
Saldo ultimo	436.085
Egenkapital ultimo	628.585

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.533.976	1.020.853
Pensioner	78.760	44.456
Andre omkostninger til social sikring	47.846	50.688
Personaleomkostninger i alt	1.660.582	1.115.997
 Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	 6,2	 6,0
 2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	16.765	16.765
Afskrivninger i alt	16.765	16.765
 3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	67.490	50.556
Årets ændring i udskudt skat	-1.740	-1.100
Skat af årets resultat i alt	65.750	49.456
 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.01.2024	255.711	255.710
Kostpris pr. 31.12.2024	255.711	255.710
 Samlede afskrivninger pr. 01.01.2024	 220.786	 204.020
Afskrivninger i 2024	16.765	16.765
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2024	237.551	220.785
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2024	18.160	34.925
 Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	 0	 0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
5 Dagsværdier		
Unoterede aktier		
Dagsværdis, ultimo	157.137	141.268
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	15.869	13.288
6 Langfristet tilgodehavender		
De langfristede tilgodehavender forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	40.000	40.000
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	0	0
Heraf kortfristet del	0	0
Langfristet tilgodehavender i alt	40.000	40.000

- 7 Sikkerheder og pantsætninger**
Ingen

- 8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**
Eventualaktiver
Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakter med en årlig leje på kr. 204.000. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt varevogne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært, scrapværdi: 0%.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 33.100 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.