Revisionsfirmaet
Lars Jeppesen

Den Glade Ost ApS

Jernbanegade 18 tv.
3600 Frederikssund
Cvr.nr. 34 72 23 58

Årsrapport

1. Januar - 31. december 2022

(10. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling 13/2 2023

Dirigent
Steen Jensen

K.nr. 1747

Registreret Revisor
Bank 5036 121416-1
Baneledet 2
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75
CVR-nr. 26 92 38 91
info@revisor-jeppesen.dk
www.revisor-jeppesen.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet
Den Glade Ost ApS
Jernbanegade 18.tv
3600 Frederikssund

Cvr. nr.: 34 72 23 58
Etableret: 16. oktober 2012

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Kommune
Frederikssund

Bestyrelse
Selskabet har ingen bestyrelse.

Direktion
Birgit Trein Jansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Den Glade Ost ApS.

Årsrapporten der ikke er revideret aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen ønsker at fravælge revision for det kommende regnskabsår, og anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 6. februar 2023

Direktionen:

Birgit Trein Jansen

Birgit Trein Jansen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet består i detailhandel med ost og pølser m.m. samt efter direktionens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Der er ikke i regnskabsåret eller efter afslutning indtruffet væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Den Glade Ost ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Glade Ost ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 revisorers 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.

Frederikssund, den 6. februar 2023
Revisionsfirmaet Lars Jeppesen
Registrerede Revisorer
CVR nr. 26 92 38 91

Lars Jeppesen
Registreret Revisor
MNE nr. 2889

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Glade Ost ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnår årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftindtægter, varekøb og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningerne til salg, reklame, administration, lokale, tab på debitorer mv..

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Financielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

driftsmateriel og inventar	5 år
lejede lokaler	15 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, Indregnes i balancen med den værdi , aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

Note	Spec			2021 i kr. 1.000
	1	Bruttofortjeneste	567.303	574
1		Personaleomkostninger	-558.985	-471
		Afskrivninger	-11.203	-11
		Resultat før finansielle poster	-2.886	92
		Finansielle indtægter	0	0
	2	Finansielle omkostninger	-1.227	-1
		Resultat før skat	-4.113	91
	3	Skat af årets resultat	-857	-21
		Årets resultat	-4.970	70
		Resultatdisponering:		
		Der fordeles således:		
		Overført resultat	-4.970	70
		Resultatdisponering i alt	-4.970	70

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Spec			2021 i kr. 1.000
	Materielle anlægsaktiver		
4	Indretning af lejede lokaler	54.488	66
5	Andre anlæg, driftsmidler og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	54.488	66
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	17.549	17
	Finansielle anlægsaktiver i alt	17.549	17
	Anlægsaktiver i alt	72.037	83
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	126.275	73
	Varebeholdninger i alt	126.275	73
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.611	10
	Andre tilgodehavender	61.378	44
	Periodeafgrænsningsposter	937	1
	Tilgodehavender i alt	71.926	55
6	Likvide beholdninger	189.678	296
	Omsætningsaktiver i alt	387.879	424
	Aktiver i alt	459.916	507

Balance pr. 31. december 2022

Passiver

Note	Spec			2021 i kr. 1.000
		Egenkapital		
		Anpartskapital	80.000	80
	7	Overført resultat	178.476	183
		Egenkapital i alt	258.476	263
	8	Eventualskat	11.987	14
		Kortfristede gældsforpligtelser		
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.283	118
	9	Anden gæld	68.169	112
		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	189.453	230
		Gældsforpligtelser i alt	189.453	230
		Passiver i alt	459.916	507
2		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3		Eventualforpligtigelser		

Noter

			2021 i kr. 1.000
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	406.569	319
	Pension	146.400	146
	Andre omkostninger til social sikring	6.016	6
	I alt	558.985	471
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3 Eventualforpligtigelser

Der er ingen eventualforpligtelser.