

---

# VesterØL ApS

**CVR-nr.: 38709232**

Havnepladsen 5  
9940 Læsø

Årsrapport  
1. oktober 2021 - 30. september 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/03/2023**

---

**Kamilla Hovesen Kristensen**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** VesterØL ApS  
Havnepladsen 5  
9940 Læsø  
  
e-mailadresse: Vesteroel@gmail.com  
  
CVR-nr.: 38709232  
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

**Revisor** ReviØst  
Tordenskjoldsgade 7, 1 th  
9900 Frederikshavn  
DK Danmark  
CVR-nr.: 21164577  
P-enhed: 1015968423

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for VesterØL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Ledelsesberetningen indholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Læsø, den 21/03/2023

## Direktion

Thomas Andersen

Kamilla Hovesen Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i VesterØL ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for VesterØL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 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 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.

Frederikshavn, den 21/03/2023

ReviØst  
CVR-nr.: 21164577  
Jess Hæstrup, mne11349  
Registreret Revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er restaurationsdrift og værelsesudlejning samt at producere og sælge fødevarer samt øl og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, henset til den nye aktivitet, forpagtning af Standgården med start forår 2022.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, ejendommens drift, autodrift og administration. I den officielle årsrapport fremkommer posten bruttoresultat, hvori posten er fratrukket.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a'conto skatteordningen m.v.

#### 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 egenkapitalen.

Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grund. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 15 - 30 år.

Drifts- og kørselsmateriel 3 - 8 år.

Selskabets vedligeholdelsespolitik tilsigter at ejendommens værdier bevares.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med en forventet levealder på 10 år. Scrapværdi er ansat til 0.

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Beholdninger af råvarer måles til kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Alle væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen. Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Skyldig selskabsskat og udskudt skat.**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst samt betalte acontoskatter.

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til den nominelle værdi pr. balancedagen uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

## Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.592.074</b>	<b>1.108.675</b>
Personaleomkostninger	1	-1.233.931	-441.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-103.591	-102.673
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>254.552</b>	<b>564.777</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-96.435	-58.159
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>158.117</b>	<b>506.618</b>
Skat af årets resultat	3	-41.301	-119.310
<b>Årets resultat</b>		<b>116.816</b>	<b>387.308</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		116.816	387.308
<b>I alt</b>		<b>116.816</b>	<b>387.308</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

## Balance 30. september 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.743.190	1.894.593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		135.163	209.815
Indretning af lejede lokaler		378.979	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.257.332</b>	<b>2.104.408</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>20.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.257.332</b>	<b>2.124.408</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		153.028	86.344
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>153.028</b>	<b>86.344</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		161.269	161.269
Tilgodehavende skat		0	8.000
Andre tilgodehavender		28.051	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>189.320</b>	<b>169.269</b>
Likvide beholdninger		468.065	661.162
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>810.413</b>	<b>916.775</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.067.745</b>	<b>3.041.183</b>

## Balance 30. september 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		558.161	441.345
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>608.161</b>	<b>491.345</b>
Hensættelse til udskudt skat		43.000	40.265
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>43.000</b>	<b>40.265</b>
Gæld til banker		125.472	190.255
Kreditinstitutter i øvrigt		1.400.000	1.400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5</b>	<b>1.525.472</b>	<b>1.590.255</b>
Gæld til banker		58.000	50.000
Skyldig selskabsskat		143.661	105.680
Skyldig moms og afgifter		261.023	162.125
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		381.522	589.179
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.906	12.334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>891.112</b>	<b>919.318</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.416.584</b>	<b>2.509.573</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.067.745</b>	<b>3.041.183</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital	Overført mv. resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	441.345	0	491.345
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		116.816	0	116.816
Egenkapital, ultimo	50.000	558.161	0	608.161

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.180.911	408.038
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.465	13.334
Øvrige personaleudgifter	33.555	19.853
	<u>1.233.931</u>	<u>441.225</u>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	32.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.615	57.056
Indretning af lejede lokaler	16.000	0
Mindreanskaffelser	14.976	30.617
	<u>103.591</u>	<u>102.673</u>

### 3. Skat af årets resultat

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	38.566	108.680
Ændring af udskudt skat	2.735	10.630
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>41.301</u>	<u>119.310</u>

### 4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	kr.	kr.
Kompensation for omsætningstab Covid-19	0	54.319
Kompensation for lønninger	0	120.000
Kompensation for fasteomkostninger	4.800	105.238

## 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	183.472	58.000	125.472	0
kreditinstitutter i øvrigt	1.400.000	0	1.400.000	1.400.000
	<b>1.583.472</b>	<b>58.000</b>	<b>1.525.472</b>	<b>1.400.000</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt for følgende beløb:

Lejekontrakt driftsmidler (Foodtruck) udgør årligt t.kr. 36 indtil 1/6 2026. Den samlede ydelsesforpligtelse udgør t.kr 129, og der er en tilbagekøbsforpligtelse på t.kr 38 excl. moms.

Selskabet har indgået aftale om leje af bygning med restaurant og værelsesudlejning på Strandgaarden. Aftalt månedlig ydelse udgør t.kr. 55 indtil videre. Lejemålet er uopsigeligt i 6 måneder. Der er ikke indbetalt depositum.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbevægelse er der udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 1.400.000, der giver pant i grund og bygning Havnepallden 5, 9940 Læsø.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev på nom. kr. 200.000 i Ejendommen Havnepladsen 5, 9940 Læsø.

Selskabet har endvidere givet pant i anparter nom. kr. 50.000 i VesterØL ApS.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2021/22**

4