

VesterØL ApS

CVR-nr.: 38709232

Havnepladsen 5
9940 Læsø

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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

11/03/2022

Thomas Andersen
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: Vesterøel@gmail.com CVR-nr: 38709232 Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021
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 01. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 28/02/2022

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 2020 – 30. september 2021 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, 28/02/2022

Jess Hæstrup ,mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR:21164577

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har været strækt præget af Covid-19 og de nedlukninger og restriktioner som det har medført.

Selskabet har i årets løb modtaget tilskud for tabt omsætning, løn og for faste omkostninger i alt kr. 279.557

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 nettorealisationsevnen, 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.

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 30.700 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 nettorealisationsværdien 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. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.108.675	911.140
Personaleomkostninger	1	-441.225	-758.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-102.673	-94.721
Resultat af ordinær primær drift		564.777	57.822
Øvrige finansielle omkostninger		-58.159	-30.908
Ordinært resultat før skat		506.618	26.914
Skat af årets resultat	3	-119.310	-27.200
Årets resultat		387.308	-286
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		387.308	-286
I alt		387.308	-286
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		1.894.593	253.925
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		209.815	190.797
Materielle anlægsaktiver i alt		2.104.408	444.722
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.000	0
Anlægsaktiver i alt		2.124.408	444.722
Fremstillede varer og handelsvarer		86.344	100.612
Varebeholdninger i alt		86.344	100.612
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		161.269	0
Tilgodehavende skat		8.000	0
Andre tilgodehavender		0	65.265
Tilgodehavender i alt		169.269	65.265
Likvide beholdninger		661.162	585.308
Omsætningsaktiver i alt		916.775	751.185
AKTIVER I ALT		3.041.183	1.195.907

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		441.345	54.037
Egenkapital i alt		491.345	104.037
Hensættelse til udskudt skat		40.265	29.635
Hensatte forpligtelser i alt		40.265	29.635
Gæld til banker		190.255	241.336
Kreditinstitutter i øvrigt		1.400.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.590.255	241.336
Gæld til banker		50.000	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	72.030
Skyldig selskabsskat		105.680	10.879
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		751.304	522.942
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.334	165.048
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		919.318	820.899
Gældsforpligtelser i alt		2.509.573	1.062.235
PASSIVER I ALT		3.041.183	1.195.907

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	54.037	0	104.037
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		387.308	0	387.308
Egenkapital, ultimo	50.000	441.345	0	491.345

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	408.038	699.087
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.334	14.408
Øvrige personaleudgifter	19.853	45.102
	<u>441.225</u>	<u>758.597</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bygninger	15.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.056	77.229
Mindreanskaffelser	30.617	17.492
	<u>102.673</u>	<u>94.721</u>

3. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	108.680	0
Ændring af udskudt skat	10.630	27.200
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>119.310</u>	<u>27.200</u>

4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kompensation for omsætningstab Covid-19	54.319	0
Kompensation for lønninger	120.000	183.265
Kompensation for fasteomkostninger	105.238	0

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	240.255	50.000	190.255	0
kreditinstitutter i øvrigt	1.400.000	0	1.400.000	1.400.000
	1.640.255	50.000	1.590.255	1.400.000

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 165, og der er en tilbagekøbsforpligtelse på t.kr 38 excl. moms.

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 Havnepaldsen 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	2020/21
	2