

# VesterØL ApS

Havnepladsen 5  
9940 Læsø

Årsrapport  
1. oktober 2019 - 30. september 2020

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

**13/02/2021**

---

**Thomas Andersen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      VesterØL ApS  
Havnepladsen 5  
9940 Læsø

e-mailadresse:    Vesteroel@gmail.com

CVR-nr:            38709232

Regnskabsår:     01/10/2019 - 30/09/2020

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2019 - 30. september 2020 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 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Læsø, den 03/02/2021

### Direktion

Thomas Andersen

Kamilla Hovesen Kristensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i VesterØl ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for VesterØL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige omlysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 03/02/2021

Jens Martin Engbjerg , mne4453  
Statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration samt ølproduktion.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2020 anses for tilfredsstillende set i relation Covid 19 pandemien, som har medført stagnerende omsætning kombineret med større udgifter.

## 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.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer 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.

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 eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning ved salg af hadelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til bildrift samt salg, reklame, administration, lokaler og administration, er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing. Værdireguleringer på finansielle forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med de opstår.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### BALANCEN

Indretning af lejede lokaler er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Driftsmateriel og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Varebeholdninger er optaget til indkøbspris, dog dagspris hvis denne er lavere

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominel værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld, der omfatter leverandørgæld og gæld, i øvrigt er optaget til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet som 22,0% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser



## Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Andre driftsindtægter			32.763
Andre eksterne omkostninger			0
<b>Bruttoresultat</b>			<b>32.763</b>
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>866.038</b>	<b>666.307</b>
Personaleomkostninger	1	-713.495	-516.846
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-94.721	-48.675
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>57.822</b>	<b>133.549</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-30.908	-22.798
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>26.914</b>	<b>110.751</b>
Skat af årets resultat		-27.200	-24.377
<b>Årets resultat</b>		<b>-286</b>	<b>86.374</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	80.000
Overført til reserve for iværksætterselskab			0
Overført resultat		-286	6.374
<b>I alt</b>		<b>-286</b>	<b>86.374</b>

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note

2

## Balance 30. september 2020

### Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		253.925	295.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.797	205.591
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>444.722</b>	<b>500.707</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>444.722</b>	<b>500.707</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		100.612	89.200
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>100.612</b>	<b>89.200</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.511
Andre tilgodehavender		65.265	5.800
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>65.265</b>	<b>18.311</b>
Likvide beholdninger		585.308	458.249
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>751.185</b>	<b>565.760</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.195.907</b>	<b>1.066.467</b>

## Balance 30. september 2020

### Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for Iværksætterselskab			0
Overført resultat		54.037	85.479
Forslag til udbytte		0	80.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>104.037</b>	<b>215.479</b>
Hensættelse til udskudt skat		29.635	29.635
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>29.635</b>	<b>29.635</b>
Gæld til banker		241.336	248.480
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>241.336</b>	<b>248.480</b>
Gæld til banker		50.000	71.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.030	0
Skyldig selskabsskat		10.879	14.212
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		522.942	256.908
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		165.048	230.753
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>820.899</b>	<b>572.873</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.062.235</b>	<b>821.353</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.195.907</b>	<b>1.066.467</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	699.087	502.596
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.408	14.250
	<u>713.495</u>	<u>516.846</u>

## 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Kompensation til selvstændige og tilskud til faste omkostninger p.g.a Covid 19. 203.835  
Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet følgende sikkerhed for engagement i pengeinstitut:  
Løsøre pantebrev ( virksomhedspant) stort 0 med pant i virksomhedens varelager, varedebitorer, ikke indreg. køretøjer, driftsmateriel- og inventar samt immaterielle rettigheder.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2019/20</b> 3
------------------------------	---------------------