

---

# VesterØL ApS

**CVR-nr.: 38709232**

Havnepladsen 5  
9940 Læsø

Årsrapport  
1. oktober 2022 - 30. september 2023

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

**31/03/2024**

---

**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: 01/10/2022 - 30/09/2023

**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 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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 22/03/2024

## 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 2022 – 30. september 2023 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 22/03/2024

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 ikke tilfredsstillende, henset til den nye aktivitet på Standgården som er startet i foråret 2022 i lejede lokaler. Lejeforholdet er ophørt i september 2023.

## 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. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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. 2022 - 30. sep. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>967.797</b>	<b>1.592.074</b>
Personaleomkostninger	1	-1.265.574	-1.233.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-145.279	-103.591
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-443.056</b>	<b>254.552</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-74.277	-96.435
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-517.333</b>	<b>158.117</b>
Skat af årets resultat	3	43.000	-41.301
<b>Årets resultat</b>		<b>-474.333</b>	<b>116.816</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-474.333	116.816
<b>I alt</b>		<b>-474.333</b>	<b>116.816</b>
	<b>Note</b>		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	4		

## Balance 30. september 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		0	1.743.190
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.328	135.163
Indretning af lejede lokaler		0	378.979
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>86.328</b>	<b>2.257.332</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>86.328</b>	<b>2.257.332</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		80.277	153.028
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>80.277</b>	<b>153.028</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.500	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	161.269
Tilgodehavende skat		10.000	0
Andre tilgodehavender		171.182	28.051
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		10.208	0
Periodeafgrænsningsposter		49.691	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>328.581</b>	<b>189.320</b>
Likvide beholdninger		327.477	468.065
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>736.335</b>	<b>810.413</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>822.663</b>	<b>3.067.745</b>

## Balance 30. september 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		83.828	558.161
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>133.828</b>	<b>608.161</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	43.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>43.000</b>
Gæld til banker		68.267	125.472
Kreditinstitutter i øvrigt		0	1.400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5</b>	<b>68.267</b>	<b>1.525.472</b>
Gæld til banker		58.000	58.000
Skyldig selskabsskat		36.086	143.661
Skyldig moms og afgifter		290.085	261.023
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		236.397	381.522
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	46.906
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>620.568</b>	<b>891.112</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>688.835</b>	<b>2.416.584</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>822.663</b>	<b>3.067.745</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	558.161	0	608.161
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		-474.333	0	-474.333
Egenkapital, ultimo	50.000	83.828	0	133.828

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.216.880	1.180.911
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	27.789	19.465
Øvrige personaleudgifter	20.905	33.555
	<u>1.265.574</u>	<u>1.233.931</u>

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

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	0	32.000
Tab salg bygninger	81.604	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.835	40.615
Indretning af lejede lokaler	0	16.000
Gevinst salg lejede lokaler	-6.021	0
Mindreanskaffelser	20.861	14.976
	<u>145.279</u>	<u>103.591</u>

### 3. Skat af årets resultat

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	38.566
Ændring af udskudt skat	-43.000	2.735
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-43.000</u>	<u>41.301</u>

### 4. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	kr.	kr.
Kompensation for fasteomkostninger	11.725	4.800

## 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	126.267	58.000	68.267	0
	<b>126.267</b>	<b>58.000</b>	<b>68.267</b>	<b>0</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt for følgende beløb:

Lejekontrakt driftsmidler (Foodtruck) udgør årligt t.kr. 38 indtil 1/6 2026. Den samlede ydelsesforpligtelse udgør t.kr 95, og der er en tilbagekøbsforpligtelse på t.kr 38 excl. moms.

Selskabet har indgået aftale om leje af bygning med restaurant på Havnepladsen 5, Vesterø. Aftalt månedlig ydelse udgør kr. 2.500 indtil videre. Der er ikke indbetalt depositum.

Der er underskud til fremførsel i fremtidig positiv skattepligtig indkomst. Beløbet er i alt opgjort til t.kr. 121. Skatteværdien heraf 22 % udgør i alt t.kr. 27.

## 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 Havnepladsen 5, 9940 Læsø.

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

Der er endvidere givet pant i anparter nom. kr. 50.000 i VesterøL ApS.

## 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022/23**

3