



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

VESTERLAUGET APS

VESTERGADE 50, ST., 8000 ÅRHUS C

ÅRSRAPPORT

1. MARTS 2016 - 28. FEBRUAR 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. juli 2017

Peter Zartov Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. marts 2016 - 28. februar 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vesterlauget ApS Vestergade 50, st. 8000 Århus C
	CVR-nr.: 34 74 01 94
	Stiftet: 19. november 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. marts 2016 - 28. februar 2017
Direktion	Peter Zartov Sørensen Dan Friang-Tannebæk Jeppe Jager Meldgaard Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. marts 2016 - 28. februar 2017 for Vesterlauget ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2016 - 28. februar 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. juni 2017

Direktion:

Peter Zartov Sørensen

Dan Friang-Tannebæk

Jeppe Jager Meldgaard Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Vesterlauget ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vesterlauget ApS for regnskabsåret 1. marts 2016 - 28. februar 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 26. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive café og hermed forbundet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. MARTS - 28. FEBRUAR

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.075.740	1.845.835
Personaleomkostninger.....	1	-1.710.288	-1.681.745
Af- og nedskrivninger.....		-143.588	-137.344
DRIFTSRESULTAT		221.864	26.746
Andre finansielle omkostninger.....		-1.459	-4.575
RESULTAT FØR SKAT		220.405	22.171
Skat af årets resultat.....	2	-48.532	-5.401
ÅRETS RESULTAT		171.873	16.770
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		168.000	0
Overført resultat.....		3.873	16.770
I ALT		171.873	16.770

BALANCE 28. FEBRUAR

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		22.917	47.921
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	22.917	47.921
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		103.208	189.462
Indretning af lejede lokaler.....		22.000	46.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	125.208	235.462
Andre værdipapirer.....		8.250	8.250
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		75.282	75.282
Finansielle anlægsaktiver.....	5	83.532	83.532
ANLÆGSAKTIVER.....		231.657	366.915
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		73.566	49.759
Varebeholdninger.....		73.566	49.759
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	718
Udskudte skatteaktiver.....		12.600	2.700
Andre tilgodehavender.....		16.750	13.529
Periodeafgrænsningsposter.....		38.230	37.350
Tilgodehavender.....		67.580	54.297
Likvide beholdninger.....		634.405	461.928
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		775.551	565.984
AKTIVER.....		1.007.208	932.899
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		85.373	81.501
Forslag til udbytte.....		168.000	0
EGENKAPITAL.....	6	333.373	161.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		85.413	140.909
Skyldig selskabsskat.....		56.432	13.301
Anden gæld.....		531.990	617.188
Kortfristede gældsforpligtelser.....		673.835	771.398
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		673.835	771.398
PASSIVER.....		1.007.208	932.899
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015/16: 4)			
Løn og gager.....	1.652.043	1.630.459	
Pensioner.....	11.297	9.021	
Andre omkostninger til social sikring.....	23.624	15.414	
Andre personaleomkostninger.....	23.324	26.851	
	1.710.288	1.681.745	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	58.432	13.301	
Regulering af udskudt skat.....	-9.900	-8.100	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	0	200	
	48.532	5.401	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. marts 2016.....		125.000	
Kostpris 28. februar 2017.....		125.000	
Afskrivninger 1. marts 2016.....		77.079	
Årets afskrivninger		25.004	
Afskrivninger 28. februar 2017.....		102.083	
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2017.....		22.917	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. marts 2016.....	431.245	120.000	
Kostpris 28. februar 2017.....	431.245	120.000	
Af- og nedskrivninger 1. marts 2016.....	241.783	74.000	
Årets afskrivninger	86.254	24.000	
Af- og nedskrivninger 28. februar 2017.....	328.037	98.000	
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2017.....	103.208	22.000	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejededpositum og Andre andre værdipapirer tilgodehavender	
Kostpris 1. marts 2016.....			8.250	75.282	
Kostpris 28. februar 2017.....			8.250	75.282	
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2017.....			8.250	75.282	
Egenkapital					6
	Anparts kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. marts 2016.....	80.000	81.500	0	161.500	
Forslag til årets resultatdisponering.....		3.873	168.000	171.873	
Egenkapital 28. februar 2017.....	80.000	85.373	168.000	333.373	
Eventualposter mv.					7
<i>Huslejeforpligtelse</i>					
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 170 tkr., som skriftligt kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel til den første i en måned.					
<i>Leje- og leasingforpligtelser</i>					
Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 8 tkr.					
Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13 mdr. med en samlet restleasingydelse på 8 tkr.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vesterlauget ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af de erhvervede fordeles indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden unoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi. Unoterede aktier, der ikke er reguleret på et aktiv marked, måles til tilnærmet dagværdi eller kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.