



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 2017 - 28. FEBRUAR 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. juni 2018

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 2017 - 28. februar 2018	
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 2017 - 28. februar 2018
Direktion	Peter Zartov Sørensen Christopher Ellemose Tronhjem Jeppe Jager Meldgaard Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018.

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 15. juni 2018

Direktion:

Peter Zartov Sørensen

Christopher Ellemose Tronhjem

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 2017 - 28. februar 2018 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 15. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.308.622	2.075.740
Personaleomkostninger.....	1	-2.007.372	-1.710.288
Af- og nedskrivninger.....		-141.988	-143.588
DRIFTSRESULTAT		159.262	221.864
Andre finansielle omkostninger.....		-3.197	-1.459
RESULTAT FØR SKAT		156.065	220.405
Skat af årets resultat.....	2	-34.814	-48.532
ÅRETS RESULTAT		121.251	171.873
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		102.000	168.000
Overført resultat.....		19.251	3.873
I ALT		121.251	171.873

BALANCE 28. FEBRUAR

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		0	22.917
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	22.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		22.376	103.208
Indretning af lejede lokaler.....		0	22.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	22.376	125.208
Andre værdipapirer.....		8.250	8.250
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		75.282	75.282
Finansielle anlægsaktiver.....	5	83.532	83.532
ANLÆGSAKTIVER.....		105.908	231.657
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		76.045	73.566
Varebeholdninger.....		76.045	73.566
Udskudte skatteaktiver.....		24.800	12.600
Andre tilgodehavender.....		3.619	16.750
Periodeafgrænsningsposter.....		32.912	38.230
Tilgodehavender.....		61.331	67.580
Likvide beholdninger.....		636.035	634.405
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		773.411	775.551
AKTIVER.....		879.319	1.007.208
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		104.624	85.373
Forslag til udbytte.....		102.000	168.000
EGENKAPITAL.....	6	286.624	333.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		155.365	91.413
Skyldig selskabsskat.....		43.014	56.432
Anden gæld.....		394.316	525.990
Kortfristede gældsforpligtelser.....		592.695	673.835
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		592.695	673.835
PASSIVER.....		879.319	1.007.208
Eventualposter mv.	7		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2016/17: 5)			
Løn og gager.....	1.936.183	1.652.043	
Pensioner.....	12.181	11.297	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.412	23.624	
Andre personaleomkostninger.....	39.596	23.324	
	2.007.372	1.710.288	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	47.014	58.432	
Regulering af udskudt skat.....	-12.200	-9.900	
	34.814	48.532	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. marts 2017.....		125.000	
Kostpris 28. februar 2018.....		125.000	
Afskrivninger 1. marts 2017.....		102.083	
Årets afskrivninger		22.917	
Afskrivninger 28. februar 2018.....		125.000	
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2018.....		0	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. marts 2017.....	431.245	120.000	
Kostpris 28. februar 2018.....	431.245	120.000	
Af- og nedskrivninger 1. marts 2017.....	328.037	98.000	
Årets afskrivninger	80.832	22.000	
Af- og nedskrivninger 28. februar 2018.....	408.869	120.000	
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2018.....	22.376	0	
Finansielle anlægsaktiver			5
	Andre værdipapirer	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. marts 2017.....	8.250	75.282	
Kostpris 28. februar 2018.....	8.250	75.282	
Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2018.....	8.250	75.282	

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. marts 2017.....	80.000	85.373	168.000	333.373
Betalt udbytte.....			-168.000	-168.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		19.251	102.000	121.251
Egenkapital 28. februar 2018.....	80.000	104.624	102.000	286.624

Eventualposter mv.

7

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 175 tkr., som skriftligt kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel til den første i en måned.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 8 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 1 mdr. med en samlet restleasingydelse på 1 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Indy Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vesterlauget ApS for 2017/18 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.