



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 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. MARTS 2021 - 28. FEBRUAR 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. august 2022

Leif Ahlman Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. marts 2021 - 28. februar 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Vesterlauget ApS Vestergade 50 st. 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 34 74 01 94 |
| | Stiftet: 19. november 2012 |
| | Kommune: Aarhus |
| | Regnskabsår: 1. marts 2021 - 28. februar 2022 |
| 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 2021 - 28. februar 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2021 - 28. februar 2022.

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 19. august 2022

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 2021 - 28. februar 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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 19. august 2022

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -204 tkr. mod 165 tkr. sidste år, hvilket ikke anses for værende tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret fortsat i en vis udstrækning været påvirket af Covid-19-restriktioner. Herudover har årets resultat været påvirket af dattervirksomheds negative årsresultat på 278 tkr. Korrigeret for dattervirksomhedens negative årsresultat ville selskabet isoleret set have realiseret et overskud på 74 tkr.

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 | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 2.344.516 | 2.107.955 |
| Personaleomkostninger..... | 2 | -2.252.210 | -1.880.603 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -96 | -5.800 |
| DRIFTSRESULTAT | | 92.210 | 221.552 |
| Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder..... | | -40.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter..... | 3 | 10.446 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -245.437 | -8.247 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -182.781 | 213.305 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -21.515 | -47.956 |
| ÅRETS RESULTAT | | -204.296 | 165.349 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -204.296 | 165.349 |
| I ALT | | -204.296 | 165.349 |

BALANCE 28. FEBRUAR

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 0 | 0 |
| Andre værdipapirer..... | | 8.250 | 8.250 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 78.482 | 75.282 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 6 | 86.732 | 83.532 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 86.732 | 83.532 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 58.758 | 67.831 |
| Varebeholdninger..... | | 58.758 | 67.831 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 125.321 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 5.000 | 8.000 |
| Andre tilgodehavender..... | | 108.933 | 330.511 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 4.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 15.884 | 8.668 |
| Tilgodehavender..... | | 259.138 | 347.179 |
| Likvide beholdninger..... | | 893.871 | 762.416 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.211.767 | 1.177.426 |
| AKTIVER..... | | 1.298.499 | 1.260.958 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud..... | | 158.717 | 363.013 |
| EGENKAPITAL..... | | 238.717 | 443.013 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 252.012 | 29.791 |
| Skyldig selskabsskat..... | | 0 | 43.956 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 18.515 | 0 |
| Anden gæld..... | | 789.255 | 744.198 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.059.782 | 817.945 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.059.782 | 817.945 |
| PASSIVER..... | | 1.298.499 | 1.260.958 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
|--|----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. marts 2021..... | 80.000 | 363.013 | 443.013 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -204.296 | -204.296 |
| Egenkapital 28. februar 2022..... | 80.000 | 158.717 | 238.717 |

NOTER

| | | | Note |
|--|---|---------------------------------|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| <p>Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 modtaget et samlet kompensationsbeløb fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid-19 på 156 tkr. mod 701 tkr. i regnskabsåret 2020/21. Beløbene er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og er dermed indeholdt i bruttofortjenesten.</p> | | | |
| | 2021/22 | 2020/21 | |
| | kr. | kr. | |
| Personaleomkostninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 7 | 6 | |
| Løn og gager..... | 2.145.647 | 1.815.274 | |
| Pensioner..... | 15.526 | 14.074 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 34.218 | 26.657 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 56.819 | 24.598 | |
| | 2.252.210 | 1.880.603 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 3 |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 10.446 | 0 | |
| | 10.446 | 0 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 18.515 | 43.956 | |
| Regulering af udskudt skat..... | 3.000 | 4.000 | |
| | 21.515 | 47.956 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. marts 2021..... | 431.245 | 120.000 | |
| Kostpris 28. februar 2022..... | 431.245 | 120.000 | |
| Af- og nedskrivninger 1. marts 2021..... | 431.245 | 120.000 | |
| Af- og nedskrivninger 28. februar 2022..... | 431.245 | 120.000 | |
| Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2022..... | 0 | 0 | |

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

| | Kapitalandele i dattervirksom- heder | Andre værdipapirer | Lejedepositum og andre tilgodehavender |
|---|--|-----------------------|--|
| Kostpris 1. marts 2021..... | 0 | 8.250 | 75.282 |
| Tilgang..... | 40.000 | 0 | 3.200 |
| Kostpris 28. februar 2022..... | 40.000 | 8.250 | 78.482 |
| Årets værdireguleringer | -40.000 | 0 | 0 |
| Værdireguleringer 28. februar 2022..... | -40.000 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 28. februar 2022..... | 0 | 8.250 | 78.482 |

Eventualposter mv.

7

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 202 tkr., som skriftligt kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel til den første i en måned.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Tilgodehavende skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 4.000 tkr. pr. balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vesterlauget ApS for 2021/22 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre værdipapirer, der ikke handles på et aktivt marked, hvorfor disse måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 acontoskatte.

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 lånoptagelse 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 nominal værdi.