

## **VESTERVOLD ApS**

Dantes Plads 1  
1556 København V  
CVR-nr. 36414057

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Søren Bruun Svendsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

VESTERVOLD ApS  
Dantes Plads 1  
1556 København V

CVR-nr.: 36414057  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Søren Bruun Svendsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for VESTERVOLD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.04.2019

### Direktion

Søren Bruun Svendsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i VESTERVOLD ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VESTERVOLD ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25.04.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24807

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2018 realiseret et overskud på 1.176 t.kr., hvilket er en markant forbedring i forhold til året før og vurderes tilfredsstillende.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en egenkapital på 20 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Selskabet forventer et resultat på samme niveau i 2019.

Selskabet har desuden modtaget en støtteerklæring fra anpartshaverne om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.723.932</b>	<b>3.589</b>
Personaleomkostninger	1	(2.591.211)	(2.574)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(534.361)</u>	<u>(510)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.598.360</b>	<b>505</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(88.162)</u>	<u>(89)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.510.198</b>	<b>416</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(333.888)</u>	<u>(94)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.176.310</u></b>	<b><u>322</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.176.310</u>	<u>322</u>
		<b><u>1.176.310</u></b>	<b><u>322</u></b>



## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Goodwill		160.000	320
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>160.000</b>	<b>320</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		182.259	312
Indretning af lejede lokaler		335.510	525
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>517.769</b>	<b>837</b>
Deposita		271.378	271
Udskudt skat		43.935	221
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<b>315.313</b>	<b>492</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>993.082</b>	<b>1.649</b>
Råvarer og hjælpematerialer		74.750	72
<b>Varebeholdninger</b>		<b>74.750</b>	<b>72</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.745	175
Andre tilgodehavender		0	52
Periodeafgrænsningsposter		1.532	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>210.277</b>	<b>227</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.709.972</b>	<b>1.312</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.994.999</b>	<b>1.611</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.988.081</b>	<b>3.260</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(29.926)	(1.206)
<b>Egenkapital</b>		<b>20.074</b>	<b>(1.156)</b>
Ansvarlig lånekapital		0	103
Bankgæld		405.370	740
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>405.370</b>	<b>843</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	396.000	396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		311.133	231
Gæld til associerede virksomheder		616.313	1.046
Skyldig selskabsskat		157.105	0
Anden gæld		1.082.086	1.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.562.637</b>	<b>3.573</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.968.007</b>	<b>4.416</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.988.081</b>	<b>3.260</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(1.206.236)	(1.156.236)
Køb af egne kapitalandele	0	(1)	(1)
Salg af egne kapitalandele	0	1	1
Årets resultat	0	1.176.310	1.176.310
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(29.926)</b>	<b>20.074</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.256.745	2.248
Pensioner	250.622	274
Andre omkostninger til social sikring	89.882	73
Andre personaleomkostninger	(6.038)	(21)
	<b>2.591.211</b>	<b>2.574</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>10</b>	<b>7</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	160.000	160
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	374.361	350
	<b>534.361</b>	<b>510</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	26.673	6
Renteomkostninger i øvrigt	61.489	83
	<b>88.162</b>	<b>89</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	157.105	0
Ændring af udskudt skat	176.783	94
	<b>333.888</b>	<b>94</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		800.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>800.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		(480.000)
Årets afskrivninger		(160.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(640.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>160.000</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	781.860	1.068.793
Tilgange	27.353	27.745
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>809.213</b>	<b>1.096.538</b>
Af- og nedskrivninger primo	(469.532)	(544.089)
Årets afskrivninger	(157.422)	(216.939)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(626.954)</b>	<b>(761.028)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>182.259</b>	<b>335.510</b>
	<b>Deposita kr.</b>	<b>Udskudt skat kr.</b>
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	271.378	220.718
Afgange	0	(176.783)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>271.378</b>	<b>43.935</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>271.378</b>	<b>43.935</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2018 kr.</b>
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	396.000	396	405.370
	<b>396.000</b>	<b>396</b>	<b>405.370</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret et skadeløsbrev nom. 1.400 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 udgør 517.769 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stræk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.