

Vestervold ApS
Dantes Plads 1
1556 København V
CVR-nr. 36414057

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2018

Dirigent

Navn: Maria Christina Schlytter

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vestervold ApS
Dantes Plads 1
1556 København V

CVR-nr.: 36414057
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Maria Christina Schlytter

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22.03.2018

Direktion

Maria Christina Schlytter

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vestervold ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vestervold ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 22.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik Jacob Vilmann Wellejus

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 24807

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på 322 t.kr. er en markant forbedring i forhold til året før og vurderes tilfredsstillende

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 1.156 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Selskabet forventer et resultat på samme niveau i 2018.

Selskabet har desuden modtaget en støtteerklæring fra anpartshaverne om, at den fornødne kapital vil være til rådighed for selskabet i fremtiden, og aflægges 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.589.639	2.778
Personaleomkostninger	2	(2.574.232)	(2.278)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(510.325)</u>	<u>(515)</u>
Driftsresultat		505.082	(15)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(89.335)</u>	<u>(102)</u>
Resultat før skat		415.747	(117)
Skat af årets resultat	5	<u>(94.000)</u>	<u>21</u>
Årets resultat		<u>321.747</u>	<u>(96)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>321.747</u>	<u>(96)</u>
		<u>321.747</u>	<u>(96)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Goodwill		320.000	480
Immaterielle anlægsaktiver	6	320.000	480
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.328	460
Indretning af lejede lokaler		524.704	700
Materielle anlægsaktiver	7	837.032	1.160
Deposita		271.378	265
Udskudt skat		220.718	315
Finansielle anlægsaktiver	8	492.096	580
Anlægsaktiver		1.649.128	2.220
Råvarer og hjælpematerialer		71.680	107
Varebeholdninger		71.680	107
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.613	128
Andre tilgodehavender		51.826	84
Periodeafgrænsningsposter		0	1
Tilgodehavender		226.439	213
Likvide beholdninger		1.312.492	391
Omsætningsaktiver		1.610.611	711
Aktiver		3.259.739	2.931

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>(1.206.235)</u>	<u>(1.528)</u>
Egenkapital		<u>(1.156.235)</u>	<u>(1.478)</u>
Ansvarlig lånekapital		103.199	103
Bankgæld		<u>739.881</u>	<u>1.054</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>843.080</u>	<u>1.157</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	396.000	396
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.651	307
Gæld til associerede virksomheder		1.045.839	2.222
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.195	0
Anden gæld		<u>1.898.209</u>	<u>327</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.572.894</u>	<u>3.252</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.415.974</u>	<u>4.409</u>
Passiver		<u>3.259.739</u>	<u>2.931</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(1.527.982)	(1.477.982)
Årets resultat	0	321.747	321.747
Egenkapital ultimo	50.000	(1.206.235)	(1.156.235)

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 1.156 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag, der skal øge selskabets indtjening og sikre et fornuftigt likviditetsberedskab. Selskabet forventer et resultat på samme niveau i 2018. Kapitalen forventes således reetableret via egen drift.

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.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.248.383	1.962
Pensioner	273.399	240
Andre omkostninger til social sikring	73.298	57
Andre personaleomkostninger	(20.848)	19
	2.574.232	2.278
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	160.000	160
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	350.325	355
	510.325	515
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	6.415	0
Renteomkostninger i øvrigt	82.920	102
	89.335	102
	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	94.000	(21)
	94.000	(21)

Noter

	Goodwill	
	kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		800.000
Kostpris ultimo		800.000
Af- og nedskrivninger primo		(320.000)
Årets afskrivninger		(160.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(480.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		320.000
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	775.363	1.049.183
Tilgange	6.497	19.610
Kostpris ultimo	781.860	1.068.793
Af- og nedskrivninger primo	(314.155)	(349.141)
Årets afskrivninger	(155.377)	(194.948)
Af- og nedskrivninger ultimo	(469.532)	(544.089)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	312.328	524.704
	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	264.760	314.718
Tilgange	6.618	0
Afgange	0	(94.000)
Kostpris ultimo	271.378	220.718
Regnskabsmæssig værdi ultimo	271.378	220.718

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	0	103.199
Bankgæld	396.000	396	739.881
	396.000	396	843.080

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.400 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2017 udgør 837 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og 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 stærk 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 klarlægning 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, hvor 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.