

# VesterØL IVS

Havnepladsen 5  
9940 Læsø

Årsrapport  
14. juni 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/12/2018**

---

**Marianne Hovesen Kristensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

VesterØL IVS  
Havnepladsen 5  
9940 Læsø

Telefonnummer: 27261921

e-mailadresse: Vesteroel@gmail.com

CVR-nr: 38709232

Regnskabsår: 14/06/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse**

Nordjyske Bank  
Byrum Hovedgade 79  
9940 Læsø

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for VesterØL IVS for 2017/18

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vesterø, den 28/11/2018

## Direktion

Thomas Andersen  
Restauratør

Kamilla Hovesen Kristensen  
Restauratør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i VesterØl

Jeg har opstillet årsregnskabet for VesterØL IVS for regnskabsåret 13. juni 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 28/11/2018

Martin Engbjerg , mne4453  
Statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive restauration samt ølproduktion.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2018 anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

## RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til bildrift samt salg, reklame, administration, lokaler og administration, er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

Værdireguleringer på finansielle forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med de opstår.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

Indretning af lejede lokaler er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretages lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Driftsmateriel og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Varebeholdninger er optaget til indkøbspris, dog dagspris hvis denne er lavere

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominel værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld, der omfatter leverandørgæld og gæld, i øvrigt er optaget til nominel værdi.

---

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet som 22,0% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

# Resultatopgørelse 14. jun. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>611.882</b>
Personaleomkostninger .....	1	-361.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-62.482
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>188.331</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-22.960
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>165.371</b>
Skat af årets resultat .....	3	-36.366
<b>Årets resultat .....</b>		<b>129.005</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		49.900
Overført resultat .....		79.105
<b>I alt .....</b>		<b>129.005</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Grunde og bygninger .....		78.024
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		171.905
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>249.929</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>249.929</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		18.191
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>18.191</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		47.544
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>47.544</b>
Likvide beholdninger .....		222.284
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>288.019</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>537.948</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		100
Reserve for Iværksætterselskab .....		49.900
Overført resultat .....		79.105
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>129.105</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		19.470
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>19.470</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		23.724
Skyldig selskabsskat .....		18.462
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		239.997
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		107.190
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>389.373</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>389.373</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>537.948</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>-</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
	2	
Løn og gager	356.683	
Pensionsbidrag	0	
Andre omkostninger til social sikring	2.293	
	<b>361.069</b>	

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/18</b>	<b>-</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	19.506	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.976	
	<b>62.482</b>	

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>-</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	16.896	
Ændring af udskudt skat	19.470	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	<b>36.366</b>	