

VesterØL ApS

Havnepladsen 5
9940 Læsø

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/02/2020

Thomas Andersen
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 ApS
Havnepladsen 5
9940 Læsø

e-mailadresse: Vesteroel@gmail.com

CVR-nr: 38709232

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for VesterØL ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederikshavn, den 14/01/2020

Direktion

Thomas Andersen

Kamilla Hovesen Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i VesterØl ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for VesterØL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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, 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, 14/01/2020

Jens 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 2019 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 nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld, der omfatter leverandørgæld og gæld, i øvrigt er optaget til nominal 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 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre driftsindtægter		32.763	0
Bruttoresultat		32.763	
Bruttofortjeneste/Bruttotab		666.307	611.882
Personaleomkostninger	1	-516.846	-361.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.675	-62.482
Resultat af ordinær primær drift		133.549	188.331
Øvrige finansielle omkostninger		-22.798	-22.960
Ordinært resultat før skat		110.751	165.371
Skat af årets resultat		-24.377	-36.366
Årets resultat		86.374	129.005
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		80.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	49.900
Overført resultat		6.374	79.105
I alt		86.374	129.005

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		295.116	78.024
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		205.591	171.905
Materielle anlægsaktiver i alt		500.707	249.929
Anlægsaktiver i alt		500.707	249.929
Fremstillede varer og handelsvarer		89.200	18.191
Varebeholdninger i alt		89.200	18.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.511	47.544
Andre tilgodehavender		5.800	
Tilgodehavender i alt		18.311	47.544
Likvide beholdninger		458.249	222.284
Omsætningsaktiver i alt		565.760	288.019
Aktiver i alt		1.066.467	537.948

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	100
Reserve for Iværksætterselskab		0	49.900
Overført resultat		85.479	79.105
Forslag til udbytte		80.000	0
Egenkapital i alt		215.479	129.105
Hensættelse til udskudt skat		29.635	19.470
Hensatte forpligtelser i alt		29.635	19.470
Gæld til banker		248.480	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		248.480	
Gæld til banker		71.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	23.724
Skyldig selskabsskat		14.212	18.462
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		256.908	239.997
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		230.753	107.190
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		572.873	389.373
Gældsforpligtelser i alt		821.353	389.373
Passiver i alt		1.066.467	537.948

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	502.596	356.683
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	14.250	2.293
	516.846	361.069

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet følgende sikkerhed for engagement i pengeinstitut:
 Løsøre pantebrev (virksomhedspant) stort 400.000 med pant i virksomhedens varelager,
 varedebitorer, ikke indreg. køretøjer, driftsmateriel- og inventar samt immaterielle rettigheder.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	3