



**depot-esbjerg.dk A/S**

Malervej 4  
6710 Esbjerg V  
CVR-nr. 30177126

**Årsrapport 2020**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
30.06.2021

---

**Frank Jensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

depot-esbjerg.dk A/S

Malervej 4

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 30177126

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Telefonnummer: 75158510

E-mail: frank@depot-esbjerg.dk

## Bestyrelse

Frank Jensen

Mette Hornbæk Jensen

Per Lund Lauridsen

Thomas Andersen

## Direktion

Frank Jensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for depot-esbjerg.dk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30.06.2021

## Direktion

**Frank Jensen**

## Bestyrelse

**Frank Jensen**

**Mette Hornbæk Jensen**

**Per Lund Lauridsen**

**Thomas Andersen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i depot-esbjerg.dk A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for depot-esbjerg.dk A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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.

### **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.

Esbjerg, den 30.06.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Anders Rasmussen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive depotvirksomhed, herunder distribution og salg af øl, vand og øvrige læskedrikke.

Produkterne afsættes primært i depotets markedsområde i Vestjylland.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.416 t.kr. i 2020. Årets resultat udgør et overskud på 239 t.kr. mod et overskud på 899 t.kr. i 2019. Under hensyn til de særlige forhold i forbindelse med udbruddet og spredningen af COVID-19 i regnskabsåret, anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>2.416.276</b>	<b>3.106.131</b>
Personaleomkostninger	2	(1.967.818)	(1.874.758)
Af- og nedskrivninger	3	(149.222)	(60.746)
<b>Driftsresultat</b>		<b>299.236</b>	<b>1.170.627</b>
Andre finansielle indtægter	4	25.824	0
Andre finansielle omkostninger	5	(9.226)	(10.476)
<b>Resultat før skat</b>		<b>315.834</b>	<b>1.160.151</b>
Skat af årets resultat	6	(76.556)	(261.555)
<b>Årets resultat</b>		<b>239.278</b>	<b>898.596</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		239.278	398.596
<b>Resultatdisponering</b>		<b>239.278</b>	<b>898.596</b>
Udbytte udloddet efter balancedagen:			
Ekstraordinært udbytte		<b>1.523.000</b>	<b>0</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		489.075	473.197
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>489.075</b>	<b>473.197</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>489.075</b>	<b>473.197</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.423.177	1.426.745
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.423.177</b>	<b>1.426.745</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		307.328	631.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		269.853	63.183
Andre tilgodehavender		84.000	60.000
Periodeafgrænsningsposter		79.456	114.304
<b>Tilgodehavender</b>		<b>740.637</b>	<b>869.127</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.902.027</b>	<b>2.004.740</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.065.841</b>	<b>4.300.612</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.554.916</b>	<b>4.773.809</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.414.717	2.175.439
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.914.717</b>	<b>3.175.439</b>
Udskudt skat	9	19.000	22.271
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>19.000</b>	<b>22.271</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		684.796	901.947
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	33.486
Skyldige sambeskatningsbidrag		79.827	247.154
Anden gæld		856.576	393.512
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.621.199</b>	<b>1.576.099</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.621.199</b>	<b>1.576.099</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.554.916</b>	<b>4.773.809</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.175.439	500.000	3.175.439
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	239.278	0	239.278
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>2.414.717</b>	<b>0</b>	<b>2.914.717</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra støtteordninger vedrørende løn, faste omkostninger samt ordningen for selvstændige, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 145 t.kr. for kompensation for faste omkostninger, 401 t.kr. for lønkompensation og 92 t.kr. for selvstændige.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	1.607.362	1.525.563
Pensioner	237.587	243.476
Andre omkostninger til social sikring	55.327	22.549
Andre personaleomkostninger	67.542	83.170
	<b>1.967.818</b>	<b>1.874.758</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>9</b>

## 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	154.022	60.746
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(4.800)	0
	<b>149.222</b>	<b>60.746</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.824	0
	<b>25.824</b>	<b>0</b>

## 5 Andre finansielle omkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	2.933
Renteomkostninger i øvrigt	9.226	7.543
	<b>9.226</b>	<b>10.476</b>

## 6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	79.827	247.154
Ændring af udskudt skat	(3.271)	14.401
	<b>76.556</b>	<b>261.555</b>

## 7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.322.508
Tilgange	169.900
Afgange	(30.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.462.408</b>
Af- og nedskrivninger primo	(849.311)
Årets afskrivninger	(154.022)
Tilbageførsel ved afgang	30.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(973.333)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>489.075</b>

## 8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktier	500	1000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

## 9 Udskudt skat

	2020 kr.	2019 kr.
Materielle aktiver	18.000	20.383
Tilgodehavender	1.000	1.888
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>19.000</b>	<b>22.271</b>

## 10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>439.367</b>	<b>572.291</b>

Selskabet har herudover indgået huslejekontrakt med opsigelse på 6 måneder. Den årlige lejeforpligtelse udgør 208 t.kr.

## 11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Frank Jensen Holding, Esbjerg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.

# 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Balancen

### Materielle aktiver

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

3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### Andre finansielle forpligtelser

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

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

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