

Depotet ApS

Løimarksvej 11 , 5610 Assens

CVR-nr. 30 56 35 73

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2016.

Dirigent: 

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Depotet ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 23. juni 2016.

Direktion

Claus Bredning



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Depotet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Depotet ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Tommerup, den 23. juni 2016

Revision Fyn

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 89 64 44



Gitte Martinsen

registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Depotet ApS
Løemarksvej 11
5610 Assens

CVR-nr.: 30 56 35 73

Etableret: 12. juni 2008

Hjemstedskommune: Assens

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Claus Bredning

Revisor

Revision Fyn
Registreret revisionsanpartsselskab
Stationsvej 17
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive øl- og vanddepot og tilknyttet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et årsresultat på t.kr. -1.299.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Depotet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes i virksomheden, Dette vil sige for salg af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til køber.

Ligeledes indregnes omkostninger i takt med, at de påføres virksomheden. Dette vil sige for køb af vare og tjenesteydelser, når leveringen har fundet sted og risikoen er overgået til virksomheden.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske byrder vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste"

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger"

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

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

Ved beregning af aktuel skat anvendes en skatteprocent på 23,5, og ved udskudt skat anvendes en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	5-10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bruttofortjeneste	4.609.932	5.496.070
1	Personaleomkostninger	5.303.629	4.356.973
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	675.167	873.853
	Ordinært resultat før finansielle poster	-1.368.865	265.244
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.879	6.060
	Andre finansielle indtægter	0	5.776
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.618	0
3	Andre finansielle omkostninger	272.612	171.016
	Resultat før skat	-1.640.216	106.064
	Skat af årets resultat	-340.884	77.870
	Årets resultat	-1.299.332	28.194
 Forslag til resultatdisponering			
	Overført fra tidligere år	986.982	958.788
	Årets resultat	-1.299.332	28.194
	Til disposition	-312.350	986.982
	Overført til næste år	-312.350	986.982
	Disponeret i alt	-312.350	986.982

Balance 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	7.097
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0	7.097
Materielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	36.000	48.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.291.694	1.531.645
Materielle anlægsaktiver i alt	1.327.694	1.579.645
Anlægsaktiver i alt	1.327.694	1.586.742
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager.....	2.685.235	3.561.269
Varebeholdninger i alt	2.685.235	3.561.269
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.532.069	1.671.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	306.540	242.930
Andre tilgodehavender	73.071	136.386
Udskudt skatteaktiv	297.106	0
Periodeafgrænsningsposter	57.771	14.839
Tilgodehavender i alt	2.266.558	2.065.603
Likvide beholdninger	8.684	1.009
Omsætningsaktiver i alt	4.960.477	5.627.881
Aktiver i alt.....	6.288.170	7.214.623

Balance 31. december

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	344.729	344.729
	Overført resultat	-312.350	986.982
4	Egenkapital i alt.....	<u>157.379</u>	<u>1.456.711</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	0	43.778
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>43.778</u>
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	2.283.140	734.340
	Kortfristet del af langfristet gæld	-247.750	-267.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>2.035.390</u>	<u>467.140</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristet gæld	247.750	267.200
	Kreditinstitutter i øvrigt	910.044	1.809.342
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.518.652	1.848.799
	Gæld til tilknyttede virksomheder	176.120	206.194
	Selskabsskat	0	65.092
	Anden gæld	1.242.835	1.050.366
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.095.401</u>	<u>5.246.994</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>6.130.791</u>	<u>5.714.134</u>
	Passiver i alt	<u>6.288.170</u>	<u>7.214.623</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter m.v.		

Noter

1	Personaleomkostninger		2015	2014	
	Pensionsforpligtelse til direktion.....		0	55.326	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte		4.811.878	3.937.564	
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte		127.647	60.271	
	Andre udgifter til social sikring		364.104	303.812	
	Personaleomkostninger i alt.....		5.303.629	4.356.973	
2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		2015	2014	
	Småanskaffelser		125.119	361.949	
	Salg småanskaffelser u/moms.....		0	-2.500	
	Goodwill vedr. produktion		7.097	17.099	
	Indretning lejede lokaler vedr. produktion		12.000	12.000	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion		554.743	485.305	
	Fortjeneste/tab afhændede blandede driftsmateriel		-23.792	0	
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt		675.167	873.853	
3	Andre finansielle omkostninger		2015	2014	
	Renter af bankgæld.....		149.229	80.291	
	Renter kreditorer		11.463	4.061	
	Renter lån.....		37.901	30.025	
	Renteudgifter i øvrigt.....		74.020	56.640	
	Andre finansielle omkostninger i alt.....		272.612	171.016	
4	Egenkapital	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	344.729	986.982	1.456.711
	Årets resultat.....	0	0	-1.299.332	-1.299.332
	Saldo ultimo.....	125.000	344.729	-312.350	157.379

Noter**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 2.000.000 med pant i debitorer samt kr. 850.000 med pant i driftsmidler

Der er stillet virksomhedspant med kr. 1.000.000

Dette er stillet til sikkerhed for søsterselskab

Selskabet har kautioneret overfor søsterselskabs engagement med pengeinstitut.

Der er stillet betalingsgaranti overfor leverandør på kr. 200.000

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Bredning Holding ApS, CVR nr. 31 48 60 80, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.