

Depotet ApS
Løimarksvej 11
5610 Assens
CVR-nr. 30 56 35 73
Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. juni 2024

Claus Bredning
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Depotet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 27. juni 2024

Direktion

Claus Bredning
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Depotet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Depotet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Løgstør, den 27. juni 2024

Danrevi Løgstør I/S
CVR-nr. 10 01 96 99

Jens Henry Hedegaard
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
mne545

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Depotet ApS
Løimarksvej 11
5610 Assens

CVR-nr.: 30 56 35 73

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 12. juni 2008

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Claus Bredning, direktør

Revisor

Danrevi Løgstør I/S
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive øl- og vanddepot og tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 856.687, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.172.460.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Depotet ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Som følger af Covid-19 har selskabet i regnskabsåret skulle tilbagebetale tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til Covid-19. Selskabet skal tilbagebetale tilskud til dækning af omsætningsnedgang for DKK. 20.743, "faste omkostninger" for DKK. 9.893 og lønkompensation for DKK. 32.343, som er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		8.958.893	7.522.914
Personaleomkostninger	2	<u>-7.042.334</u>	<u>-6.217.553</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.916.559	1.305.361
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-484.713</u>	<u>-588.459</u>
Resultat før finansielle poster		1.431.846	716.902
Finansielle indtægter	4	66.185	25.478
Finansielle omkostninger	5	<u>-340.981</u>	<u>-167.306</u>
Resultat før skat		1.157.050	575.074
Skat af årets resultat		<u>-300.363</u>	<u>-164.480</u>
Årets resultat		<u>856.687</u>	<u>410.594</u>
Overført resultat		<u>856.687</u>	<u>410.594</u>
		<u>856.687</u>	<u>410.594</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		745.030	443.429
Materielle anlægsaktiver		745.030	443.429
Deposita	6	141.750	141.750
Finansielle anlægsaktiver		141.750	141.750
Anlægsaktiver i alt		886.780	585.179
Varelager		6.558.080	4.635.380
Varebeholdninger		6.558.080	4.635.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.042.994	2.072.953
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.086.345	1.366.012
Andre tilgodehavender		17.055	31.947
Udskudt skatteaktiv		15.608	24.691
Periodeafgrænsningsposter		167.425	0
Tilgodehavender		4.329.427	3.495.603
Likvide beholdninger		684	1.008
Omsætningsaktiver i alt		10.888.191	8.131.991
Aktiver i alt		11.774.971	8.717.170

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overkurs ved emission		344.729	344.729
Overført resultat		<u>1.701.731</u>	<u>845.044</u>
Egenkapital	7	<u>2.172.460</u>	<u>1.315.773</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	0	208.921
Banker		1.579.888	1.062.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.313.058	2.777.951
Gæld til tilknyttede virksomheder		383.070	398.844
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.299	35.594
Selskabsskat		291.280	182.336
Anden gæld		<u>3.024.916</u>	<u>2.735.510</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.602.511</u>	<u>7.401.397</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.602.511</u>	<u>7.401.397</u>
Passiver i alt		<u>11.774.971</u>	<u>8.717.170</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	126.000	344.729	845.044	1.315.773
Årets resultat	0	0	856.687	856.687
Egenkapital 31. december 2023	126.000	344.729	1.701.731	2.172.460

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Andre driftsindtægter		
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	31.500	6.000
Lønrefusioner	542.992	193.714
Kompensation faste omkostninger	-9.893	72.319
Omsætningsnedgang	-20.743	194.455
Lønkomensation	-32.343	467.355
	<u>511.513</u>	<u>933.843</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.166.118	5.555.246
Pensioner	332.374	121.187
Andre omkostninger til social sikring	158.417	161.515
Andre personaleomkostninger	385.425	379.605
	<u>7.042.334</u>	<u>6.217.553</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>18</u>	<u>16</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	484.713	470.148
Gevinst og tab ved afhændelse	0	118.311
	<u>484.713</u>	<u>588.459</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>66.185</u>	<u>25.478</u>
	<u>66.185</u>	<u>25.478</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.704	8.053
Andre finansielle omkostninger	<u>325.277</u>	<u>159.253</u>
	<u>340.981</u>	<u>167.306</u>

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	141.750
Kostpris 31. december 2023	141.750
Opskrivninger 1. januar 2023	0
Opskrivninger 31. december 2023	0
Nedskrivninger 1. januar 2023	0
Nedskrivninger 31. december 2023	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	141.750

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	208.921	0	0	0
	208.921	0	0	0

9 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	490.548	477.522
Mellem 1 og 5 år	1.414.788	1.736.436
Efter 5 år	0	168.900
	1.905.336	2.382.858

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bredning Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeretejerpantebrev kr. 1.050.000 med pant i biler. Der er stillet virksomhedspant på kr. 3.000.000

Dette er tillige stillet til sikkerhed for søsterselskab.

Selskabet har kautioneret overfor søsterselskabs engagement med pengeinstitut.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Bredning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Bredning

Direktør

ID: 7b74cb43-bfcf-4134-8f48-9cc54824b424

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 18:12:33

Underskrevet med MitID



Jens Hedegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Henry Hedegaard

Revisor

ID: 9c61dcb7-f168-4cf0-a4e8-691ff8afb4e7

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 18:42:25

Underskrevet med MitID



Claus Bredning

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Bredning

Dirigent

ID: 7b74cb43-bfcf-4134-8f48-9cc54824b424

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 16:17:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 970815XZTPY251903757

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.