

Depot Østjylland Drikkevarer ApS

Axel Kiers Vej 18
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2017

Jan Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Depot Østjylland Drikkevarer ApS
Axel Kiers Vej 18
8270 Højbjerg
e-mailadresse: jan@depotoestjylland.dk
CVR-nr: 33879636
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2016 - 30/6 2017 for Depot Østjylland Drikkevarer ApS, der udviser et resultat på kr. -872.893 samt en egenkapital på kr. -1.065.269, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktion erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus C, den 28/11/2017

Direktion

Jan Sørensen

Lars Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Depot Østjylland Drikkevarer ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Depot Østjylland Drikkevarer ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Direktionen er gjort opmærksom på forholdet og de dertil hørende lovmæssige regler for reetablering. Der henvises til ledelsesberetningen og note i årsrapporten.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Aarhus C, 28/11/2017

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Den økonomiske stilling

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 738.458, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -872.893.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -1.065.269.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2017 er efter direktionens vurdering utilfredsstillende.

Ledelsen har i indeværende år arbejdet med nye strategier, som på kort sigt har betydet en omsætningsnedgang, men som de forventer på længere sigt vil styrke virksomheden og dennes fremtid. I det kommende regnskabsår, har virksomheden foretaget en kapitaludvidelse samt fået en stærk sælger på teamet, og har derved en forventning om at omsætningen i de kommende år vil stige, og de derved er i stand til, at reetablere egenkapitalen.

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2017/18 og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er 27/7 2017 foretaget en kapitalforhøjelse på kr. 38.032 a kurs kr. 1.051,75, samlet indskud på kr. 400.000.

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjenings- og kapitalforhold.

Resultatanvendelse

Årets resultat efter skat på kr. -872.893, overføres til næste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, hvilket i forhold til tidligere år er mere detaljeret beskrevet;

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagerop- og nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, 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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a-contoskatteordningen 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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar, driftsmidler og biler	5 år	restværdi kr. 0
Leasede driftsmidler.....	5 år	restværdi kr. 50.000
Indretning af lejede lokaler	25 år	restværdi kr. 0
Goodwill	10 år	restværdi kr. 0

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Materialelager er optaget til kostpriser excl. moms kr. 594.071 som er opgjort efter FIFO-princippet.

Andre finansielle forpligtelser

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

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		738.458	1.596.837
Personaleomkostninger	1	-1.283.283	-1.291.158
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-229.410	-228.059
Resultat af ordinær primær drift		-774.235	77.620
Andre finansielle indtægter		9.855	13.537
Øvrige finansielle omkostninger		-149.522	-128.473
Ordinært resultat før skat		-913.902	-37.316
Skat af årets resultat	3	41.009	8.141
Årets resultat		-872.893	-29.175
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-872.893	-29.175
I alt		-872.893	-29.175

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		581.250	656.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	581.250	656.250
Produktionsanlæg og maskiner		50.000	151.316
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.500	187.500
Indretning af lejede lokaler		60.318	63.411
Materielle anlægsaktiver i alt	5	247.818	402.227
Anlægsaktiver i alt		829.068	1.058.477
Fremstillede varer og handelsvarer		594.071	629.553
Varebeholdninger i alt		594.071	629.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		454.980	548.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		341.358	362.596
Udskudte skatteaktiver		97.137	67.309
Tilgodehavender i alt		893.475	977.925
Likvide beholdninger		62.931	177.943
Omsætningsaktiver i alt		1.550.477	1.785.421
Aktiver i alt		2.379.545	2.843.898

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.145.269	-272.376
Egenkapital i alt		-1.065.269	-192.376
Hensættelse til udskudt skat		0	11.181
Andre hensatte forpligtelser		341.358	0
Hensatte forpligtelser i alt		341.358	11.181
Gæld til banker		191.882	82.198
Leasingforpligtelser		40.000	34.228
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	231.882	116.426
Gæld til banker		668.747	878.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.039.229	876.975
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		337.279	130.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		711.534	880.243
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.933	142.514
Leasingforpligtelser		53.852	142.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.871.574	2.908.667
Gældsforpligtelser i alt		3.103.456	3.036.274
Passiver i alt		2.379.545	2.843.898

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-272.376	-192.376
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-872.893	-872.893
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.145.269	-1.065.269

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.254.421	1.317.873
Pensionsbidrag	0	2.388
Andre omkostninger til social sikring	22.190	-29.103
Øvrige personaleforhold	6.672	0
I alt	1.283.283	705.496

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 4 medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Inventar og driftsmidler	50.000	50.000
Indretning af lejede lokaler	3.093	3.093
Goodwill	75.000	75.000
Leasing	101.317	125.765
Køb/salg af anlægsaktiver	0	-25.799
I alt	229.410	228.059

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-11.181
Regulering vedrørende tidligere år	41.009	19.322
I alt	41.009	8.141

Der er i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat og ordinær a-conto skat.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	750.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	750.000
Af- og nedskrivning primo	93.750
Årets afskrivning	75.000
Af- og nedskrivning ultimo	168.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	581.250

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasede driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	678.825	77.330	250.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	678.825	77.330	250.000
Af- og nedskrivning primo	527.509	13.919	62.500
Årets afskrivning	101.317	3.093	50.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	628.826	17.012	112.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	60.318	137.500

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den langfristede gæld på kr. 231.882 forfalder indenfor 5 år.

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har i indeværende år arbejdet med nye strategier, som på kort sigt har betydet en omsætningsnedgang, men som de forventer på længere sigt vil styrke virksomheden og dennes fremtid. I det kommende regnskabsår, har virksomheden foretaget en kapitaludvidelse samt fået en stærk sælger på teamet, og har derved en forventning om at omsætningen i de kommende år vil stige, og de derved er i stand til, at reetablere egenkapitalen.

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2017/18 og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har leasingaftaler på op til 18 måneder med en samlet forpligtelse på kr. 207.000.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse på kr. 17.479 pr. måned og 6 måneders opsigelse.

Selskabet har ikke påtaget sig andre leasing-, kautions- eller eventualforpligtelser.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der deponeret ejerpantebrev i Axel Kiersvej 18 H, 8270 Højbjerg nom. kr. 300.000 samt virksomhedspant nom. kr. 1.400.000.

Derudover er der afgivet solidarisk selvskyldner kaution af Jan Sørensen og tredjemand.