

Depot Østjylland Drikkevarer ApS

Axel Kiers Vej 18
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/10/2019

Mikkel Skov-Pedersen
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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Depot Østjylland Drikkevarer ApS
Axel Kiers Vej 18
8270 Højbjerg

e-mailadresse: jan@depotoestjylland.dk

CVR-nr: 33879636

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

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 2018 - 30/6 2019 for Depot Østjylland Drikkevarer ApS, der udviser et resultat på kr. 254.604 samt en egenkapital på kr. -300.852, 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.

Fravalg af revision det kommende regnskabsår.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab i det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 12/09/2019

Direktion

Jan Sørensen
Direktør

Mikkel Skov-Petersen
Direktør

Lars Sørensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Depot Østjylland Drikkevarer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Depot Østjylland Drikkevarer ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, 12/09/2019

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Den økonomiske stilling

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 1.509.934, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 254.604.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -300.852.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2019 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2019/20 og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

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. 254.604, overføres til næste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

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
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. 642.069 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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.509.934	1.524.803
Personaleomkostninger	1	-962.373	-1.141.601
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-136.093	-136.093
Resultat af ordinær primær drift		411.468	247.109
Andre finansielle indtægter	3	16.425	10.439
Øvrige finansielle omkostninger	4	-75.015	-121.292
Ordinært resultat før skat		352.878	136.256
Skat af årets resultat	5	-98.274	-26.441
Årets resultat		254.604	109.815
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		254.604	109.815
I alt		254.604	109.815
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	6		

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Goodwill		431.250	506.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt	7	431.250	506.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.500	119.500
Indretning af lejede lokaler		54.131	57.224
Materielle anlægsaktiver i alt	8	115.631	176.724
Anlægsaktiver i alt		546.881	682.974
Fremstillede varer og handelsvarer		642.069	664.270
Varebeholdninger i alt		642.069	664.270
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		530.730	554.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		411.026	403.165
Udskudte skatteaktiver		0	70.696
Periodeafgrænsningsposter		33.333	43.333
Tilgodehavender i alt		975.089	1.071.879
Likvide beholdninger		1.500	1.500
Omsætningsaktiver i alt		1.618.658	1.737.649
Aktiver i alt		2.165.539	2.420.623

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		118.032	118.032
Overkurs ved emission		361.968	361.968
Overført resultat		-780.852	-1.035.455
Egenkapital i alt		-300.852	-555.455
Hensættelse til udskudt skat		27.578	0
Andre hensatte forpligtelser		411.026	403.165
Hensatte forpligtelser i alt		438.604	403.165
Gæld til banker		326.397	198.376
Ansvarlig lånekapital		365.224	350.973
Periodeafgrænsningsposter		-49.200	-54.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	642.421	495.349
Gæld til banker		1.118	560.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		832.327	914.283
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		439.670	477.303
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.051	71.756
Periodeafgrænsningsposter		49.200	54.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.385.366	2.077.564
Gældsforpligtelser i alt		2.027.787	2.572.913
Passiver i alt		2.165.539	2.420.623

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	118.032	-673.487	-555.455
Forhøjelse (nedsættelse) af egenkapital som korrektion af fejl	0	-1	-1
Årets resultat	0	254.604	254.604
Overført fra overkurs ved emission	361.968	-361.968	0
Egenkapital, ultimo	480.000	-780.852	-300.852

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	913.910	1.081.745
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	39.706	44.788
Øvrige personaleforhold	8.757	15.068
I alt	962.373	1.141.601

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 3 medarbejdere mod 3,5 i forrige regnskabsperiode.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Inventar og driftsmidler	58.000	58.000
Indretning af lejede lokaler	3.093	3.093
Goodwill	75.000	75.000
I alt	136.093	136.093

3. Andre finansielle indtægter

Af selskabets finansieringsindtægter på kr. 16.425 vedrører kr. 11.375 renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 75.015 vedrører kr. 15.554 renter på mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	98.274	26.441
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	98.274	26.441

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

6. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Indeholdt i bruttofortjeneste kr. 1.509.934 er medtaget kr. 71.933, som er fortjeneste i forbindelse med forhandling af gammel gæld.

7. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	750.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	750.000
Af- og nedskrivning primo	243.750
Årets afskrivning	75.000
Af- og nedskrivning ultimo	318.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	431.250

8. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	77.330	290.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	77.330	290.000
Af- og nedskrivning primo	20.106	170.500
Årets afskrivning	3.093	58.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	23.199	228.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.131	61.500

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den langfristede gæld på kr. 642.421 forfalder indenfor 5 år.

10. Oplysning om usikkerhed om going concern

Nye strategier er i de foregående år blevet indarbejdet, som har styrket virksomheden. Ledelsen har desuden foretaget en kapitaludvidelse, samt fået en stærk sælger på teamet. Forventningen fra ledelsen er fortsat fremgang og en genetablering af egenkapitalen.

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2019/20 og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

Renault leasing med 40 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 183.800.

Opel finans med 6 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 9.012.

Ford Credit med 20 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 32.860.

Ford Credit med 17 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 56.661.

Samlet leasingforpligtelser løber op i kr. 282.333.

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

Selskabet har endvidere via banken foretaget en garantistillelse på kr. 153.594.

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

12. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der deponeret ejerpantebrev i Axel Kiersvej 19 H, 8270 Højbjerg nom. kr. 300.000 samt virksomhedspant nom. kr. 1.400.000.

Derudover er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution af Jan Sørensen, Lars Sørensen, Mikkel Skov-Petersen og tredjemand.

13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	3