

Depot Østjylland AKD ApS

Axel Kiers Vej 18
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2016

Jan Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Depot Østjylland AKD ApS
Axel Kiers Vej 18
8270 Højbjerg

e-mailadresse: jan@depotoestjylland.dk

CVR-nr: 33879636

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

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 2015 - 30/6 2016 for Depot Østjylland AKD ApS, der udviser et resultat på kr. -29.175 samt en egenkapital på kr. -192.376, 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, den 17/11/2016

Direktion

Jan Sørensen

Lars Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Depot Østjylland AKD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Depot Østjylland AKD ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med Selskabsloven har ydet et lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er udlignet i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Ledelsen skal inden for en periode på 6 måneder komme med en handlingsplan for reetablering af kapitalforholdene. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen samt note i efterfølgende årsrapport.

Uden af det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2015/16. Vi henviser endvidere til note i årsrapporten. Desuden skal vi oplyse at selskabet i strid med skattekontrolloven ikke har afregnet A-skat og AM-bidrag rettidigt, hvor ved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aarhus, 17/11/2016

Peder Bille
Reg. Revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 1.583.385, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -29.175.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -192.376.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2016 er efter direktionens vurdering mindre tilfredsstillende, men dog forventet.

Ledelsen har udarbejdet nye strategier med henblik på forøgelse af selskabets omsætning og reduktion af faste omkostninger, som gør at man forventer egenkapitalen reetableret i løbet af de kommende regnskabsår.

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2016/17 og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, der er lig med sidste år.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Omsætningen omfatter periodens fakturerede salg.

Variable omkostninger

Vareforbruget omfatter de udgifter der knytter sig direkte til omsætningens erhvervelse.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret.

Der er anvendt følgende åremål:

Inventar, driftsmidler og biler	5 år
Leasede driftsmidler.....	5 år – restværdi kr. 65.000
Indretning af lejede lokaler	25 år
Goodwill	10 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.900 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men omfatter en tilskrivningsperiode på op til 12 måneder. Mellemløbskonto med ledelsen er forrentet med diskontoen + 2% eller i alt 2%.

Balance

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages til nominelle værdier.

Varebeholdning

Varebeholdning er medregnet til kostpriser excl. moms i henhold til ledelsens optællingslister.

Tilgodehavender

Varedebitorer er medregnet til den udfakturerede værdi. Der hensættes til forventet tab på disse.

Gæld

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

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.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.596.837	822.315
Personaleomkostninger	1	-1.291.158	-705.496
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-228.059	-242.942
Resultat af ordinær primær drift		77.620	-126.123
Andre finansielle indtægter		13.537	4.061
Øvrige finansielle omkostninger		-128.473	-115.664
Ordinært resultat før skat		-37.316	-237.726
Skat af årets resultat	3	8.141	64.783
Årets resultat		-29.175	-172.943
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-29.175	-172.943
I alt		-29.175	-172.943

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		656.250	731.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	656.250	731.250
Produktionsanlæg og maskiner		151.316	335.581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.500	406.751
Indretning af lejede lokaler		63.411	66.504
Materielle anlægsaktiver i alt	5	402.227	808.836
Anlægsaktiver i alt		1.058.477	1.540.086
Fremstillede varer og handelsvarer		629.553	676.933
Varebeholdninger i alt		629.553	676.933
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		548.020	719.333
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		362.596	298.421
Udskudte skatteaktiver		67.309	67.309
Andre tilgodehavender		0	15.000
Tilgodehavender i alt		977.925	1.100.063
Likvide beholdninger		177.943	1.500
Omsætningsaktiver i alt		1.785.421	1.778.496
Aktiver i alt		2.843.898	3.318.582

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-272.376	-243.203
Egenkapital i alt		-192.376	-163.203
Hensættelse til udskudt skat		11.181	0
Hensatte forpligtelser i alt		11.181	
Gæld til banker		82.198	150.027
Leasingforpligtelser		176.742	281.081
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	258.940	431.108
Gæld til banker		878.935	871.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser		876.975	1.037.919
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		130.000	217.061
Skyldig selskabsskat		0	19.322
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		880.243	636.566
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	268.238
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.766.153	3.050.677
Gældsforpligtelser i alt		3.025.093	3.481.785
Passiver i alt		2.843.898	3.318.582

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.317.873	667.038
Pensionsbidrag	2.388	3.819
Andre omkostninger til social sikring	-29.103	34.639
	1.291.158	705.496

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 4 medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Inventar og driftsmidler	50.000	73.333
Indretning af lejede lokaler	3.093	3.094
Goodwill	75.000	18.750
Leasing	125.765	147.765
Køb/salg af anlægsaktiver	-25.799	0
	228.059	242.942

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-11.181	-64.783
Regulering vedrørende tidligere år	19.322	0
	8.141	-64.783

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	750.000
Tilgang	
Afgang	0
Kostpris ultimo	750.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-93.750
Af- og nedskrivning ultimo	-93.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	656.250

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasede driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	803.825	77.330	554.165
Tilgang	0	0	0
Afgang	-125.000	0	-304.165
Kostpris ultimo	678.825	77.330	250.000
Af- og nedskrivning primo	-468.244	-10.826	-147.415
Årets afskrivning	-125.765	-3.093	-50.000
Tilbageførsel ved afgang	66.500	0	134.915
Af- og nedskrivning ultimo	-527.509	-13.919	-62.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	151.316	63.411	187.500

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den langfristede gæld på kr. 258.940 forfalder indenfor 5 år.

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen har udarbejdet nye strategier med henblik på forøgelse af selskabets omsætning og reduktion af faste omkostninger, som gør, at man forventer egenkapitalen reetableret i løbet af de kommende regnskabsår.

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2016/17 og aflægges derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har leasingaftaler på op til 30 måneder med en samlet forpligtelse på kr. 345.000.

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.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen på kr. 80.000:

Direktør Jan Sørensen, Trankærgårdsvej 44, 8310 Tranbjerg J
LS Holding Århus ApS, Holme Parkvej 78 A, 8270 Højbjerg

Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:

Direktør Jan Sørensen, Trankærgårdsvej 44, 8310 Tranbjerg J
Direktør Lars Sørensen, Holme Parkvej 78 A, 8270 Højbjerg