

Depot Østjylland Drikkevarer ApS

Axel Kiers Vej 18H
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/10/2020

Mikkel Skov-Petersen
Dirigent

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 18H
8270 Højbjerg

e-mailadresse: jan@depotoestjylland.dk

CVR-nr: 33879636

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

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 2019 - 30/6 2020 for Depot Østjylland Drikkevarer ApS, der udviser et resultat på kr. 232.466 samt en egenkapital på kr. -68.385, 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.

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 09/09/2020

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 2019 - 30/6 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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, 09/09/2020

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. 1.337.867, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 232.466.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -68.385.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2020 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2020/21 og aflægges 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. 232.466, 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. 700.304 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.337.867	1.509.934
Personaleomkostninger	1	-843.643	-962.373
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-139.093	-136.093
Resultat af ordinær primær drift		355.131	411.468
Andre finansielle indtægter	3	11.818	16.425
Øvrige finansielle omkostninger	4	-54.500	-75.015
Ordinært resultat før skat		312.449	352.878
Skat af årets resultat	5	-79.983	-98.274
Årets resultat		232.466	254.604
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		232.466	254.604
I alt		232.466	254.604

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		356.250	431.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	356.250	431.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.500	61.500
Indretning af lejede lokaler		51.038	54.131
Materielle anlægsaktiver i alt	7	81.538	115.631
Anlægsaktiver i alt		437.788	546.881
Fremstillede varer og handelsvarer		700.304	642.069
Varebeholdninger i alt		700.304	642.069
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		506.663	530.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		421.892	411.026
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.303	0
Periodeafgrænsningsposter		23.333	33.333
Tilgodehavender i alt		962.191	975.089
Likvide beholdninger		54.342	1.500
Omsætningsaktiver i alt		1.716.837	1.618.658
Aktiver i alt		2.154.625	2.165.539

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		118.032	118.032
Overkurs ved emission		361.968	361.968
Overført resultat		-548.385	-780.852
Egenkapital i alt		-68.385	-300.852
Hensættelse til udskudt skat		50.391	27.578
Andre hensatte forpligtelser		421.892	411.026
Hensatte forpligtelser i alt		472.283	438.604
Gæld til banker		299.010	326.397
Skyldig selskabsskat		57.170	0
Ansvarlig lånekapital		380.054	365.224
Periodeafgrænsningsposter		-73.570	-49.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	662.664	642.421
Gæld til banker		0	1.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		434.638	832.327
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		512.911	439.670
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		66.944	63.051
Periodeafgrænsningsposter		73.570	49.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.088.063	1.385.366
Gældsforpligtelser i alt		1.750.727	2.027.787
Passiver i alt		2.154.625	2.165.539

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	118.032	361.968	-780.851	-300.851
Årets resultat	0	0	232.466	232.466
Egenkapital, ultimo	118.032	361.968	-548.385	-68.385

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	1.022.074	913.910
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	41.551	39.706
Øvrige personaleforhold	8.922	8.757
Covid 19 kompensation lønninger	-228.904	0
I alt	843.643	962.373

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

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Inventar og driftsmidler	61.000	58.000
Indretning af lejede lokaler	3.093	3.093
Goodwill	75.000	75.000
I alt	139.093	136.093

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 11.818 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 54.500 vedrører kr. 16.154 renter på mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	57.170	0
Ændring af udskudt skat	22.813	98.274
I alt	79.983	98.274

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

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	750.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	750.000
Af- og nedskrivning primo	318.750
Årets afskrivning	75.000
Af- og nedskrivning ultimo	393.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	356.250

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	77.330	290.000
Tilgang	0	30.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	77.330	320.000
Af- og nedskrivning primo	23.199	228.500
Årets afskrivning	3.093	61.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	26.292	289.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51.038	30.500

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den langfristede gæld på kr. 662.664 forfalder indenfor 5 år.

9. Oplysning om usikkerhed om going concern

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

Det er ledelses opfattelse, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2020/21 og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

Renault leasing med 28 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 128.660.

Ford Credit med 8 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 13.144.

Ford Credit med 5 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 16.665.

Samlet leasingforpligtelser løber op i kr. 158.469.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 18.007 pr. måned og 6 måneders opsigelse.

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

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der deponeret ejerpanebebre 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.

12. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	3