

*DRINX ApS
Maigårdsvej 12
9900 Frederikshavn*

CVR-nummer: 36 49 53 32

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/12 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

DRINX ApS
Maigårdsvej 12
9900 Frederikshavn

Telefon: 40 59 84 77
E-mail: tt@drinx.dk

CVR-nr.: 36 49 53 32
Stiftet: 13. januar 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Kundenr.: 3909

Direktion

Tommy Toft Jensen

Revisor

Reg. Revisionsaktieselskab
Lars Olsen A/S
Lundvej 20
8800 Viborg

Ejerforhold

FK Holding Nr. Sundby ApS, Voerbjergvej 27, 9400 Nørresundby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for DRINX 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 4/12 2023

Direktion

Tommy Toft Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i DRINX ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DRINX ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 årsregnskabet

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Viborg, den 4/12 2023

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119

Lars Olsen
Registreret revisor
mne17138

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at sælge vin og spiritus og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Jeg har ikke observeret nogle usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Jeg har ikke observeret nogen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Vi har efter regnskabsårets afslutning opkøbt selskabet Sjøbeck Øl & Vand A/S.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Jeg forventer fortsat en væsentlig stigning i aktivitet og resultat for de kommende år.

Selskabets videnressourcer

Selskabet har ingen videnressourcer, som har særlig betydning for den fremtidige indtjening.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet har ingen driftsmæssige eller finansielle risici, udover hvad der er normalt for branchen.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet har som primært handelsvirksomhed en begrænset indvirkning på miljøet, men arbejder til stadighed med reduktion af energiforbrug og miljøbelastning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har aktiveret tilkøbte udviklingsomkostninger vedrørende et leveringssystem med online tracking.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	17.356.403	20.932.968	2.847.696	13.838.155	11.418.208
Resultat af finansielle poster.....	-4.087.756	-2.586.057	-2.552.416	-3.618.431	-2.601.041
Årets resultat	10.211.887	12.887.320	109.200	7.869.255	6.426.644
Balancesum	187.608.181	162.554.905	105.261.502	103.984.296	121.126.159
Egenkapital	34.923.899	28.220.512	17.113.476	17.004.276	11.135.021
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	-9.350.941	203.443	-2.100.472	2.668.991	-14.533.717
- fra investeringsaktivitet	-3.091.764	-4.229.192	-2.744.816	-7.515.982	-3.559.535
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-6.891.931	-4.106.732	-2.585.850	-2.284.903	-3.487.829
- fra finansieringsaktivitet	5.668.955	-7.593.504	-695.624	-5.965.466	21.024.247
Antal personer beskæftiget.....	84	70	48	60	50
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	9,3	12,9	2,7	13,3	9,4
Soliditetsgrad	18,6	17,4	16,3	16,4	9,2
Forrentning af egenkapital	32,3	56,9	0,6	55,9	72,0

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin = (Bruttoresultat x 100)/Nettoomsætning

Overskudsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Nettoomsætning

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for DRINX ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Koncernregnskabet indgår i regnskabet for FK Holding Nr. Sundby ApS, Voerbjergvej 27 9400 Nørresundby

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder kompensationsordninger, lønkomensationer og fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kautionspræmie, kursgevinst- og tab på transaktioner i fremmed valuta, samt forrentning af indefrosset feriepengeforpligtelse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-25 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til dagsværdi. I tilfælde, hvor dagsværdien overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til dagsværdi. I tilfælde, hvor dagsværdien overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	60.693.403	55.447.141
1 Personaleomkostninger.....	-38.875.232	-30.839.568
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.981.343	-3.465.808
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-1.466.240	-208.797
Andre driftsomkostninger.....	-14.185	0
DRIFTSRESULTAT	17.356.403	20.932.968
Andre finansielle indtægter	209.106	104.333
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.770	22.180
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	0	-42.350
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-20.146	-12.189
Andre finansielle omkostninger.....	-4.292.486	-2.658.031
RESULTAT FØR SKAT	13.268.647	18.346.911
Skat af årets resultat.....	-3.056.760	-5.459.591
ÅRETS RESULTAT	10.211.887	12.887.320

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	3.641.667
Immaterielle anlægsaktiver	0	3.641.667
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.891.211	4.710.501
4 Indretning af lejede lokaler	4.727.070	5.138.044
Materielle anlægsaktiver	13.618.281	9.848.545
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.091.612	600.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	0	0
6 Deposita	1.020.000	1.020.000
Finansielle anlægsaktiver	2.111.612	1.620.000
ANLÆGSAKTIVER	15.729.893	15.110.212
Råvarer og hjælpematerialer	86.209.746	67.932.008
Varebeholdninger	86.209.746	67.932.008
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.931.236	67.134.529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.832.195	1.262.243
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	13.608
Andre tilgodehavender	12.372.423	10.245.989
Udskudt skatteaktiv	0	0
7 Periodeafgrænsningsposter	483.634	798.208
Tilgodehavender	85.619.488	79.454.577
Likvide beholdninger	49.054	58.108
OMSÆTNINGSAKTIVER	171.878.288	147.444.693
AKTIVER	187.608.181	162.554.905

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	60.000	60.000
8 Reserve for opskrivninger	491.612	0
9 Reserve for udviklingsomkostninger	0	2.840.500
Overført resultat.....	34.372.287	25.320.012
EGENKAPITAL.....	34.923.899	28.220.512
10 Hensættelse til udskudt skat	147.590	454.069
HENSATTE FORPLIGTELSER	147.590	454.069
Ansvarlig lånekapital	3.853.127	4.544.498
Kreditinstitutter.....	15.882.863	5.165.630
Leasingforpligtelser	0	21.474
Selskabsskat.....	3.363.239	4.433.836
Anden gæld.....	1.480.170	1.430.116
11 Langfristede gældsforpligtelser	24.579.399	15.595.554
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	3.455.386	3.840.873
Kreditinstitutter.....	53.341.155	46.576.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	58.087.838	58.289.056
Gæld til tilknyttede virksomheder	446.127	525.981
Gæld til kapitalinteresser	1.625.269	2.082.422
Selskabsskat.....	4.433.836	37.136
Anden gæld.....	6.567.682	6.932.843
Kortfristede gældsforpligtelser	127.957.293	118.284.770
GÆLDSFORPLIGTELSER	152.536.692	133.880.324
PASSIVER	187.608.181	162.554.905
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	60.000	60.000
Virksomhedskapital ultimo	60.000	60.000
Tilgang i årets løb	491.612	0
Reserve for opskrivninger ultimo	491.612	0
Reserve for udviklingsomkostninger primo	2.840.500	3.211.000
Årets afgang	-2.840.500	-370.500
Reserve for udviklingsomkostninger ultimo	0	2.840.500
Overført resultat, primo	25.319.900	16.062.192
Årets resultat	10.211.887	12.887.320
Foreslået udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Overførsel reserve for opskrivninger af udviklingsomkostninger	2.840.500	370.500
Overført resultat ultimo	34.372.287	25.320.012
Ekstraordinært udbytte	4.000.000	4.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	34.923.899	28.220.512
15 Forslag til resultatdisponering	10.211.887	12.887.320

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022/23	2021/22
Årets resultat.....	10.211.887	12.887.320
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2.981.343	3.465.808
Nedskrivninger omsætningsaktiver.....	1.466.240	208.797
Andre reguleringer.....	5.660.516	6.980.483
Ændring af driftskapital.....	-25.546.035	-19.938.026
Pengestrømme fra drift før renter.....	-5.226.049	3.604.382
Renteindbetalinger og lignende.....	224.876	126.513
Renteudbetalinger.....	-4.312.632	-2.670.220
Pengestrømme fra ordinær drift.....	-9.313.805	1.060.675
Betalt selskabsskat.....	-37.136	-857.232
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-9.350.941	203.443
Salg af immaterielle anlægsaktiver.....	3.641.667	0
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-6.891.931	-4.106.732
Salg af materielle anlægsaktiver.....	158.500	177.540
Køb af virksomheder.....	0	-600.000
Salg af virksomheder.....	0	300.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-3.091.764	-4.229.192
Afdrag langfristet gæld.....	9.668.955	-3.593.504
Udbetalt udbytte.....	-4.000.000	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	5.668.955	-7.593.504
Ændring i likvider.....	-6.773.750	-11.619.253
Likvide midler, primo.....	-46.518.351	-34.899.098
Likvide midler, ultimo.....	-53.292.101	-46.518.351

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	84	70
Lønninger.....	35.081.799	27.694.589
Pensioner	2.921.418	2.549.533
Andre omkostninger til social sikring	872.015	595.446
Personalemkostninger i alt	<u>38.875.232</u>	<u>30.839.568</u>

Der er udbetalt ledelsesvederlag, jf. undtagelsesbestemmelsen er beløb undladt.

2 Særlige poster		
Covid-19 Omkostningskompensation	-40.352	1.590.332
Covid-19 Lønkomensation	0	2.052.473
Omstillingspulje.....	1.076.879	0
Særlige poster i alt	<u>1.036.527</u>	<u>3.642.805</u>

Beløbet er indregnet i bruttofortjenesten.

NOTER

	Færdiggjorte udviklings- projekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklings- projekter
3 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	4.750.000
Afgang i årets løb	-4.750.000
	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.108.333
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	1.108.333
	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>

Udviklingsomkostninger bestod af tilkøbte udviklingsomkostninger, som i regnskabsåret 2022-2023 er blevet aktiveret, og nu indgår i materielle anlægsaktiver.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	13.643.029	7.606.606
Tilgang i årets løb	6.704.336	187.595
Afgang i årets løb	-233.028	0
	<u>20.114.337</u>	<u>7.794.201</u>
Kostpris 30. juni 2023		
Af-/nedskrivninger, primo	-8.932.527	-2.468.562
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	92.176	0
Årets af-/nedskrivninger	-2.382.775	-598.569
	<u>-11.223.126</u>	<u>-3.067.131</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.891.211</u>	<u>4.727.070</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>20.531</u>	<u>0</u>

NOTER

	2023	2022
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	600.000	42.350
Tilgang i årets løb	0	600.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2023	600.000	642.350
Kapitalregulering i perioden	491.612	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-42.350
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2023	491.612	-42.350
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>1.091.612</u>	<u>600.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Drinx Norge A/S	100%	0	0
Drinxsystem ApS	100%	1.091.612	390.732

Deposita

6 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	1.020.000
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2023	1.020.000
	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.020.000</u>

	2023	2022
7 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	483.634	798.208
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt	<u>483.634</u>	<u>798.208</u>

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

8 Reserve for opskrivninger	
Tilgang i årets løb	491.612
	<hr/>
Reserve for opskrivninger i alt	<u>491.612</u>

NOTER

	2023	2022		
9 Reserve for udviklingsomkostninger				
Reserve for udviklingsomkostninger, primo	2.840.500	3.211.000		
Årets afgang.....	-2.840.500	-370.500		
Reserve for udviklingsomkostninger i alt.....	0	2.840.500		
	Regnskabs-	Skattemæssig	Midlertidig	
	mæssig værdi	værdi	forskel	
10 Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver.....	13.618.281	9.744.479	3.873.802	
Omsætningsaktiver	171.878.288	175.060.697	-3.182.409	
Langfristede gældsforpligtelser	-24.579.399	-24.579.399	0	
Kortfristede gældsforpligtelser	-127.957.293	-127.936.762	-20.531	
	32.959.877	32.289.015	670.862	
Hensættelse til udskudt skat			147.590	
Hensættelser til udskudt skat primo.....			454.069	
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen.....			-306.479	
Hensættelse til udskudt skat			147.590	
	Gæld i alt	Gæld i alt	Kortfristet	Restgæld efter
	primo	ultimo	andel	5 år
11 Langfristede gælds-				
forpligtelser				
Ansvarlig lånekapital....	6.961.165	3.853.127	0	0
Kreditinstitutter.....	6.565.525	19.317.718	3.434.855	2.143.441
Leasingforpligtelser	45.785	20.531	20.531	0
Selskabsskat.....	4.433.836	3.363.239	0	0
Anden gæld.....	1.430.116	1.480.170	0	1.480.170
Langfristede gælds-				
Forpligtelser i alt.....	19.436.427	28.034.785	3.455.386	3.623.611

NOTER

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser overfor SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab hvortil der henvises.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Maigårds Vej 12 A, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.1.112. Lejemålet kan fra udlejers opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil 31 marts 2026, herefter kan lejer opsige med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.3.615.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Maigårds Vej 10, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.960. Lejemålet kan fra udlejers opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil 31 december 2027, herefter kan lejer opsige med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.4.800.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Kildebrønde Landevej 41, 2670 Greve med en årlig leje på tkr.353. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af lejer med 3 måneders varsel og af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.88.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Anholtvej 10, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.8. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af udlejer med 3 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil 1 oktober 2023, herefter kan lejer opsige med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.4.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Flasketorvet 68, 1711 København med en årlig leje på tkr.131. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af lejer med 3 måneders varsel og af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.33.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Antos 2540 L 6x2 BK27418. Aftalen har en resterende løbetid på 3 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.46 ved en årlig omkostning på tkr.184.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Antos L 2536 BV79177. Aftalen har en resterende løbetid på 8 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.136 ved en årlig omkostning på tkr.204.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Actros 2553 CL19861. Aftalen har en resterende løbetid på 4 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.62 ved en årlig omkostning på tkr.186.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI CR22457. Aftalen har en resterende løbetid på 19 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.147 ved en årlig omkostning på tkr.93.

NOTER

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI A3 CT52139. Aftalen har en resterende løbetid på 25 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.183 ved en årlig omkostning på tkr.88

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI CHS A3 CU93374. Aftalen har en resterende løbetid på 27 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.200 ved en årlig omkostning på tkr.89.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz C-klasse 220 d Stationcar CX75871. Aftalen har en resterende løbetid på 18 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.111 ved en årlig omkostning på tkr.74.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang CY15853. Aftalen har en resterende løbetid på 24 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.118 ved en årlig omkostning på tkr.59.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz GLA 200 d 8G-DCT Business CY81263. Aftalen har en resterende løbetid på 21 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.121 ved en årlig omkostning på tkr.69.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI DA59331. Aftalen har en resterende løbetid på 34 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.170 ved en årlig omkostning på tkr.60.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DB89095. Aftalen har en resterende løbetid på 24 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.132 ved en årlig omkostning på tkr.66.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DB89096. Aftalen har en resterende løbetid på 24 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.132 ved en årlig omkostning på tkr.66.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz C-klasse 220 d Stationcar DC20320. Aftalen har en resterende løbetid på 14 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.84 ved en årlig omkostning på tkr.72

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DF69006. Aftalen har en resterende løbetid på 31 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.152 ved en årlig omkostning på tkr.59.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 519 CDI DJ60040. Aftalen har en resterende løbetid på 34 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.278 ved en årlig omkostning på tkr.98.

NOTER

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 A2 DN59130. Aftalen har en resterende løbetid på 39 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.226 ved en årlig omkostning på tkr.70.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 A2 DN59131. Aftalen har en resterende løbetid på 39 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.226 ved en årlig omkostning på tkr.70.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56077. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56078. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56079. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56080. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Benz A klasse 200 d Hatchback DN73676. Aftalen har en resterende løbetid på 30 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.157 ved en årlig omkostning på tkr.63.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Benz C 220 d Stationcar DN79617. Aftalen har en resterende løbetid på 17 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.100 ved en årlig omkostning på tkr.70.

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. Mercedes Eactros E300 DV10105. Aftalen har en resterende løbetid på 95 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.3.694 ved en årlig omkostning på tkr.467.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer hos datterselskabet Drinx AS i Norge, det maksimale tab udgør tkr.114.

NOTER

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på tkr. 72.659, er der givet virksomhedspant tkr. 60.000 omfattende: goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsmidler og andre hjælpstoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Til sikkerhed for samme gæld til kreditinstitutter på tkr. 72.659, er der også afgivet virksomhedspant tkr. 25.000 omfattende: simple fordringer hidrørende salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsmidler og andre hjælpstoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

14 Nærtstående parter

Selskabet er underlagt bestemmende indflydelse fra:
FK Holding Nr. Sundby ApS

Selskabet udøver bestemmende indflydelse over:
Drinx AS i Norge
Drinxsystem ApS

Transaktioner:

Der har i indeværende år været samhandel med Drinxsystem ApS, dette er gennemført på normale markedsvilkår.

Der har også været samhandel med Toft-Frederiksen Ejendomme ApS og Maigård Ejendomme ApS, som ikke indgår i koncernen, men som har samme reelle ejere, dette er ligeledes gennemført på normale markedsvilkår.

15 Forslag til resultatdisponering

	2023	2022
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Overført resultat.....	6.211.887	8.887.320
	10.211.887	12.887.320

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tommy Toft Jensen

Direktør

Serienummer: 83eb451a-324f-4af8-946a-b4108b496bc2

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-12-04 13:34:25 UTC



Lars Olsen

Registreret revisor

Serienummer: cf9e22f8-aa6c-4895-b6bd-97e3743b4168

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-12-04 14:44:50 UTC



Tommy Toft Jensen

Dirigent

Serienummer: 83eb451a-324f-4af8-946a-b4108b496bc2

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-12-04 14:45:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: NIYGF-16E5W-6EHZS-UBFT7-MKGGD-W5PLE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**

*FK Holding Nr. Sundby ApS
Voerbjergvej 27
9400 Nørresundby*

CVR-nummer: 36 92 98 71

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/12 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	FK Holding Nr. Sundby ApS Voerbjergvej 27 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 36 92 98 71 Stiftet: 19. juni 2015 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Karl Henrik Frederiksen
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark
Revisor	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
Ejerforhold	KHF HOLDING ApS, Voerbjergvej 27, 9400 Nørresundby Toft Holding Frederikshavn ApS, Glentevej 6, 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for FK Holding Nr. Sundby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 15/12 2023

Direktion

Karl Henrik Frederiksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i FK Holding Nr. Sundby ApS Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for FK Holding Nr. Sundby ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 15/12 2023

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119

Lars Olsen
Registreret revisor
mne17138

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at virke som holdingselskab samt drive virksomhed med finansiering og investering.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke at være usædvanlige forhold, som skal omtales her.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der vurderes ikke at være særlig usikkerhed, som skal omtales her.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Igangværende tiltag til forbedring af resultatet i datterselskaberne, forventes at give selskabet en bedre indtjening i de kommende år.

Selskabets videnressourcer

Selskabets vurderes ikke at være særlig afhængig af videnressourcer.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabets vurderes ikke at have særlige risici, der skal omtales her.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet fungerer som holdingselskab, uden egne driftsaktiviteter, og har derfor en meget begrænset indvirkning på miljøet, hvorfor der ikke er nogen tiltag til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der har ikke været forsknings- og udviklingsaktiviteter i regnskabsåret.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

HOVED- OG NØGLETAL

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	Moder	Moder	Moder	Moder	Moder
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	-102.750	-95.000	-98.750	-67.500	-30.750
Resultat af finansielle poster	2.526.460	2.591.385	-1.276.120	711.842	732.524
Årets resultat.....	2.734.673	2.812.645	-1.098.732	919.959	942.645
Balancesum	87.806.480	82.213.684	61.496.540	58.302.651	38.554.135
Egenkapital.....	47.851.900	44.817.227	22.305.874	22.031.863	1.493.173
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet.....	6.184.500	-16.526.618	2.844.767	2.160.729	2.494.045
- fra investeringsaktivitet...	8.000	0	-2.500.000	-8.000	0
- fra finansieringsaktivitet .	-1.800.000	19.528.056	-344.293	816.237	-1.103.085
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	0,1-	0,1-	0,2-	0,1-	0,1-
Soliditetsgrad	54,5	54,5	36,3	37,8	3,9
Forrentning af egenkapital	5,9	8,4	5,0-	7,8	92,2

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for FK Holding Nr. Sundby ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet FK Holding Nr. Sundby ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalbesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	1 %
Indretning af lejede lokaler	5-25 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til dagsværdi.

Der er foretaget en beregning af værdiansættelsen, ud fra de seneste års aflagte regnskaber, samt budgetter frem i tiden, for at finde dagsværdien af kapitalandelene.

Opskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for opskrivninger i egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til kostpris.

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til et eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 aconto skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gæld til kreditinstitutter, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, gæld til tilknyttede virksomheder, gæld til kapitalinteresser, gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2022/23 Moder	2021/22 Moder
BRUTTOFOR- TJENESTE.....	60.641.033	54.990.163	-102.750	-95.000
1 Personaleomkostninger.	-38.442.668	-30.243.448	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.981.342	-3.465.810	0	0
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-1.466.240	-208.797	0	0
Andre driftsomkostninger	-14.185	0	0	0
DRIFTSRESULTAT ..	17.736.598	21.072.108	-102.750	-95.000
Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.000.000	4.000.000
Andre finansielle indtægter	330.276	104.340	121.170	7
Finansielle omkostninger der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	0	-15.770	-22.180
Andre finansielle omkostninger	-5.871.892	-4.046.853	-1.578.940	-1.386.442
RESULTAT FØR SKAT	12.194.982	17.129.595	2.423.710	2.496.385
Skat af årets resultat.....	-2.864.487	-5.174.219	310.963	316.260
ÅRETS RESULTAT ..	9.330.495	11.955.376	2.734.673	2.812.645

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022	2023	2022
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter.....	0	3.641.667	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	3.641.667	0	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.891.213	4.710.502	0	0
4 Indretning af lejede lokaler	4.727.070	5.138.044	0	0
Materielle anlægsaktiver	13.618.283	9.848.546	0	0
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	0	0	79.800.000	77.700.000
6 Kapitalandele i kapitalinteresser	0	0	0	0
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	8.000	0	8.000
7 Deposita	1.020.000	1.020.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver	1.020.000	1.028.000	79.800.000	77.708.000
ANLÆGSAKTIVER..	14.638.283	14.518.213	79.800.000	77.708.000
Råvarer og hjælpematerialer	87.075.202	68.200.563	0	0
Varebeholdninger	87.075.202	68.200.563	0	0

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

AKTIVER

	2023	2022	2023	2022
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..	69.224.630	67.271.001	0	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	13.608	0	0
Selskabsskat.....	0	3.824	0	3.824
8 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag...	0	0	7.939.855	4.501.860
Andre tilgodehavender .	12.439.048	10.245.989	66.625	0
Udskudt skatteaktiv	0	0	0	0
9 Periodeafgrænsningsposter	483.634	798.208	0	0
Tilgodehavender	82.147.312	78.332.630	8.006.480	4.505.684
Likvide beholdninger .	226.515	103.733	0	0
OMSÆTNINGS-AKTIVER	169.449.029	146.636.926	8.006.480	4.505.684
AKTIVER	184.087.312	161.155.139	87.806.480	82.213.684

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022	2023	2022
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
Virksomhedskapital	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger	0	0	42.790.183	40.690.183
Reserve for udviklings- omkostninger	0	2.840.500	0	0
Overført resultat.....	3.032.793	-7.338.088	5.011.717	4.077.044
EGENKAPITAL.....	3.082.793	-4.447.588	47.851.900	44.817.227
Hensættelse til udskudt skat.....	147.590	454.069	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	147.590	454.069	0	0
Ansvarlig lånekapital	21.853.127	24.544.498	18.000.000	20.000.000
Kreditinstitutter.....	15.882.863	5.165.630	0	0
Leasingforpligtelser	0	21.474	0	0
Selskabsskat.....	2.931.687	3.593.281	2.931.687	3.593.281
Anden gæld.....	1.480.170	1.430.116	0	0
10 Langfristede gældsforpligtelser	42.147.847	34.754.999	20.931.687	23.593.281
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	5.455.386	3.840.873	2.000.000	0
Kreditinstitutter.....	53.341.155	50.968.959	0	4.392.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.334.961	58.658.886	61.423	317.588
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.832.195	1.262.243
Gæld til kapitalinteressenter	1.625.269	2.082.422	0	0
Selskabsskat.....	3.752.375	0	3.752.375	0
Anden gæld.....	7.035.742	7.021.455	212.706	9.781
Gæld til virksomheds- deltagere og ledelse	9.164.194	7.821.064	9.164.194	7.821.064
Kortfristede gældsforpligtelser	138.709.082	130.393.659	19.022.893	13.803.176

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
GÆLDSFORPLIG- TELSER	180.856.929	165.148.658	39.954.580	37.396.457
PASSIVER	184.087.312	161.155.139	87.806.480	82.213.684

- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
Virksomhedskapital primo.....	50.000	50.000	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger primo	0	0	40.690.183	20.991.475
Tilgang i årets løb	0	0	2.100.000	19.698.708
Reserve for opskrivninger ultimo ..	0	0	42.790.183	40.690.183
Reserve for udviklings- omkostninger primo.....	2.840.500	3.211.000	0	0
Årets afgang.....	-2.840.500	-370.500	0	0
Reserve for udviklings- omkostninger ultimo ..	0	2.840.500	0	0
Overført resultat, primo	-7.338.202	-19.663.964	4.077.044	1.264.399
Årets resultat.....	9.330.495	11.955.376	2.734.673	2.812.645
Foreslået udbytte	-1.800.000	0	-1.800.000	0
Overførsel reserve for opskrivninger af udvik- lingsomkostninger	2.840.500	370.500	0	0
Overført resultat ultimo	3.032.793	-7.338.088	5.011.717	4.077.044
Ekstraordinært udbytte .	1.800.000	0	1.800.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte ..	-1.800.000	0	-1.800.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0	0	0
EGENKAPITAL.....	3.082.793	-4.447.588	47.851.900	44.817.227
14 Forslag til resultatdisponering.....	9.330.495	11.955.376	2.734.673	2.812.645

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2022/23 Moder	2021/22 Moder
Årets resultat.....	9.330.495	11.955.376	2.734.673	2.812.645
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.981.342	3.465.810	0	0
Nedskrivninger omsætningsaktiver	1.466.240	208.797	0	0
Andre reguleringer.....	7.227.304	8.660.853	949.708	1.557.079
Ændring af driftskapital	-22.108.810	-29.726.022	363.222	-22.715.032
Pengestrømme fra drift før renter.....	-1.103.429	-5.435.186	4.047.603	-18.345.308
Renteindbetalinger og lignende	322.276	104.340	4.113.170	4.000.007
Renteudbetalinger.....	-5.863.892	-4.046.853	-1.586.710	-1.408.622
Pengestrømme fra ordinær drift	-6.645.045	-9.377.699	6.574.063	-15.753.923
Betalt selskabsskat.....	-389.563	-795.326	-389.563	-772.695
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-7.034.608	-10.173.025	6.184.500	-16.526.618
Salg af immaterielle anlægsaktiver	3.641.667	0	0	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.891.931	-4.106.732	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver	158.500	177.540	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	8.000	0	8.000	0
Salg af virksomheder	0	300.000	0	0
Deposita	0	60.300	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet ...	-3.083.764	-3.568.892	8.000	0
Afdrag langfristet gæld.	9.668.955	16.406.496	0	19.528.056
Udbetalt udbytte	-1.800.000	0	-1.800.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	7.868.955	16.406.496	-1.800.000	19.528.056
Ændring i likvider	-2.249.417	2.664.579	4.392.500	3.001.438
Likvide midler, primo...	-50.865.223	-53.529.802	-4.392.500	-7.393.938
Likvide midler, ultimo	-53.114.640	-50.865.223	0	-4.392.500

NOTER

	2022/23 Koncern	2021/22 Koncern	2022/23 Moder	2021/22 Moder
1 Personalemkostninger				
Antal personer beskæftiget.....	84	70	0	0
Lønninger	34.649.235	27.098.469	0	0
Pensioner	2.921.418	2.549.533	0	0
Andre omkostninger til social sikring.....	872.015	595.446	0	0
Personalemkost- ninger i alt	<u>38.442.668</u>	<u>30.243.448</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Særlige poster				
Covid-19 Lønkompenation	0	2.052.473	0	0
Covid-19 Omkostningskompen- sation.....	-40.352	1.590.332	0	0
Omstillingspulje	1.076.879	0	0	0
Særlige poster i alt	<u>1.036.527</u>	<u>3.642.805</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

Færdiggjorte
udviklings-
projekter

3 Immaterielle anlægsaktiver

Moder

Kostpris, primo 0

Afgang i årets løb 0

0

Af-/nedskrivninger, primo 0

Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver 0

0

Immaterielle anlægsaktiver i alt..... 0

3 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

Kostpris, primo 4.750.000

Afgang i årets løb -4.750.000

0

Af-/nedskrivninger, primo -1.108.333

Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver 1.108.333

0

Immaterielle anlægsaktiver i alt..... 0

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Moder		
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2023	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	0	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Materielle anlægsaktiver		
Koncern		
Kostpris, primo	13.643.029	7.606.606
Tilgang i årets løb	6.704.336	187.595
Afgang i årets løb	-233.028	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2023	20.114.337	7.794.201
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-8.932.527	-2.468.562
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	92.176	0
Årets af-/nedskrivninger	-2.382.773	-598.569
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-11.223.124	-3.067.131
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	8.891.213	4.727.070
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	20.531	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo	0	0	37.009.817	37.009.817
Kostpris 30. juni 2023 ..	0	0	37.009.817	37.009.817
Op- og nedskrivninger primo.....	0	0	40.690.183	20.991.475
Kapitalregulering i perioden	0	0	2.100.000	19.698.708
Op- og nedskrivninger 30. juni 2023	0	0	42.790.183	40.690.183
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0	79.800.000	77.700.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Drinx ApS, Frederikshavn	100%	34.923.899	10.211.887

Der er foretaget en beregning af værdiansættelsen, ud fra de seneste års aflagte regnskaber samt budgetter frem i tiden, for at finde dagsværdien af kapitalandelene.

Den beregnede dagsværdi for Drinx ApS, Frederikshavn er kr. 79.800.000, hvilket er kr. 44.876.101 mere end selskabets egenkapital.

6 Kapitalandele i kapitalinteresser				
Kostpris, primo	0	300.000	0	0
Afgang i årets løb	0	-300.000	0	0
Kostpris 30. juni 2023 ..	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	0	0	0	0

NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita
7 Andre finansielle anlægsaktiver		
Moder		
Kostpris, primo	8.000	0
Afgang i årets løb	-8.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2023	0	0
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	0	0

7 Andre finansielle anlægsaktiver		
Koncern		
Kostpris, primo	8.000	1.020.000
Afgang i årets løb	-8.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2023	0	1.020.000
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	0	1.020.000

	2023 Koncern	2022 Koncern	2023 Moder	2022 Moder
8 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag				
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag...	0	0	7.939.855	4.501.860
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavende sambeskatnings- bidrag i alt	0	0	7.939.855	4.501.860

Heraf forfalder kr. 3.475.131 efter 12 måneder og kr. 0,- efter 5 år

9 Periodeafgrænsnings- poster				
Periodeafgrænsnings- poster	483.634	798.208	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsnings- poster i alt	483.634	798.208	0	0

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært sponsorater, som vedrører det efterfølgende regnskabsår.

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser				
Moder				
Ansvarlig lånekapital....	20.000.000	20.000.000	2.000.000	10.000.000
Kreditinstitutter.....	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
Selskabsskat.....	3.593.281	2.931.687	0	0
Anden gæld.....	0	0	0	0
	<u>23.593.281</u>	<u>22.931.687</u>	<u>2.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser				
Koncern				
Ansvarlig lånekapital....	26.961.165	23.853.127	2.000.000	10.000.000
Kreditinstitutter.....	6.565.525	19.317.718	3.434.855	2.143.441
Leasingforpligtelser	45.785	20.531	20.531	0
Selskabsskat.....	3.593.281	2.931.687	0	0
Anden gæld.....	1.430.116	1.480.170	0	1.480.170
	<u>38.595.872</u>	<u>47.603.233</u>	<u>5.455.386</u>	<u>13.623.611</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Vedr. FK Holding Nr. Sundby ApS:

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

Vedr. Drinx ApS:

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Maigårds Vej 12 A, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.1.112. Lejemålet kan fra udlejers opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil 31 marts 2026, herefter kan lejer opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.3.615.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Maigårds Vej 10, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.960. Lejemålet kan fra udlejers opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil 31 december 2027, herefter kan lejer opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.4.800.

NOTER

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv., fortsat

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Kildebrønne Landevej 41, 2670 Greve med en årlig leje på tkr.353. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af lejer med 3 måneders varsel og af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.88.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Anholtvej 10, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.8. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af udlejer med 3 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side indtil 1. oktober 2023, herefter kan lejer opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.4.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Flæsketorvet 68, 1711 København med en årlig leje på tkr.131. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af lejer med 3 måneders varsel og af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.33.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Antos 2540 L 6x2 BK27418. Aftalen har en resterende løbetid på 3 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.46 ved en årlig omkostning på tkr.184.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Antos L 2536 BV79177. Aftalen har en resterende løbetid på 8 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.136 ved en årlig omkostning på tkr.204.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Actros 2553 CL19861. Aftalen har en resterende løbetid på 4 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.62 ved en årlig omkostning på tkr.186.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI CR22457. Aftalen har en resterende løbetid på 19 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.147 ved en årlig omkostning på tkr.93.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI A3 CT52139. Aftalen har en resterende løbetid på 25 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.183 ved en årlig omkostning på tkr.88

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI CHS A3 CU93374. Aftalen har en resterende løbetid på 27 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.200 ved en årlig omkostning på tkr.89.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz C-klasse 220 d Stationcar CX75871. Aftalen har en resterende løbetid på 12 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.111 ved en årlig omkostning på tkr.74.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang CY15853. Aftalen har en resterende løbetid på 24 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.118 ved en årlig omkostning på tkr.59.

NOTER

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv., fortsat

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz GLA 200 d 8G-DCT Business CY81263. Aftalen har en resterende løbetid på 21 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.121 ved en årlig omkostning på tkr.69.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI DA59331. Aftalen har en resterende løbetid på 34 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.170 ved en årlig omkostning på tkr.60.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DB89095. Aftalen har en resterende løbetid på 24 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.132 ved en årlig omkostning på tkr.66.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DB89096. Aftalen har en resterende løbetid på 24 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.132 ved en årlig omkostning på tkr.66.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz C-klasse 220 d Stationcar DC20320. Aftalen har en resterende løbetid på 14 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.84 ved en årlig omkostning på tkr.72

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DF69006. Aftalen har en resterende løbetid på 31 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.152 ved en årlig omkostning på tkr.59.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 519 CDI DJ60040. Aftalen har en resterende løbetid på 34 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.278 ved en årlig omkostning på tkr.98

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 A2 DN59130. Aftalen har en resterende løbetid på 39 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.226 ved en årlig omkostning på tkr.70

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 A2 DN59131. Aftalen har en resterende løbetid på 39 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.226 ved en årlig omkostning på tkr.70

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56077. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56078. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111

NOTER

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv., fortsat

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56079. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56080. Aftalen har en resterende løbetid på 55 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.507 ved en årlig omkostning på tkr.111

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Benz A-klasse 200 d Hatchback DN73676. Aftalen har en resterende løbetid på 30 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.157 ved en årlig omkostning på tkr.63

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Benz C-klasse 200 d Stationcar DN79617. Aftalen har en resterende løbetid på 17 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.100 ved en årlig omkostning på tkr.70

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. Mercedes Eactros E300 DV10105. Aftalen har en resterende løbetid på 95 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.3.694 ved en årlig omkostning på tkr.467.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer hos datterselskabet Drinx AS i Norge, det maksimale tab udgør tkr.114.

Vedr. Drinxsystem ApS:

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

FK Holding Nr. Sundby ApS: Ingen.

Drinx ApS:

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på tkr. 72.659, er der givet virksomhedspant tkr. 60.000 omfattende: goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsmidler og andre hjælpstoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Til sikkerhed for samme gæld til kreditinstitutter på tkr. 72.659, er der også afgivet virksomhedspant tkr. 25.000 omfattende: simple fordringer hidrørende salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsmidler og andre hjælpstoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Drinxsystem ApS: Ingen.

NOTER

13 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

FK Holding Nr. Sundby ApS har bestemmende indflydelse over Drinx ApS.

Drinx ApS har bestemmende indflydelse over Drinxsystem ApS samt Drinx AS i Norge.

Transaktioner:

Udover udbytte, bevægelser på mellemregninger, samt samhandel på markedsvilkår, har der i indeværende regnskabsår ikke været andre transaktioner med nærtstående parter.

Drinx ApS har også samhandel med Toft-Frederiksen Ejendomme ApS og Maigård Ejendomme ApS, som ikke indgår i koncernen, men som har samme reelle ejere, dette er ligeledes gennemført på normale markedsvilkår.

	2023	2022	2023	2022
	Koncern	Koncern	Moder	Moder
14 Forslag til resultat-disponering				
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	1.800.000	0	1.800.000	0
Overført resultat.....	7.530.495	11.955.376	934.673	2.812.645
	<u>9.330.495</u>	<u>11.955.376</u>	<u>2.734.673</u>	<u>2.812.645</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karl Henrik Frederiksen

Direktør

Serienummer: 470f5de4-a1ec-4489-8497-518acdf4e831

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-12-18 06:37:05 UTC



Lars Olsen

Registreret revisor

Serienummer: cf9e22f8-aa6c-4895-b6bd-97e3743b4168

IP: 78.156.xxx.xxx

2023-12-18 06:51:33 UTC



Karl Henrik Frederiksen

Dirigent

Serienummer: 470f5de4-a1ec-4489-8497-518acdf4e831

IP: 193.104.xxx.xxx

2023-12-18 06:54:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: EKWTB-GD60H-TYKYY-OYCIJ-XK2PM-O5DY3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**