

*DRINX ApS
Maigårdsvej 12
9900 Frederikshavn*

CVR-nr: 36 49 53 32

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/12 2020



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Hoved- og nøgletal	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

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, Kystvejen 62, 9400 Nørresundby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 8/12 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

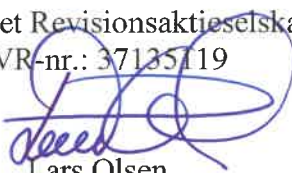
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 8/2 2020

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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening i 2019/20 har ikke levet op til forventningerne, men under omstændighederne betragtes resultatet som værende tilfredsstillende.

Selskabets kundegrundlag har været kraftigt ramt af nedlukninger som følge af covid-19 udbruddet, hvilket kraftigt har påvirket selskabets indtjening i regnskabsåret.

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

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er indirekte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og det må forventes at der gennemføres yderligere støttetiltag, som i tilfælde af et længerevarende udbrud kan afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse 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.

LEDELSESBERETNING

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret aktiveret udviklingsomkostninger vedrørende oparbejdelse af leveringssystemer med online tracking, samt varebestilling og ordresystem.

HOVED- OG NØGLETAL

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	13.838.155	11.418.208	9.749.861	5.299.699	1.835.446
Resultat af finansielle poster	-3.618.431	-2.601.041	-1.603.603	-1.240.562	-747.059
Årets resultat	7.869.255	6.426.644	6.228.297	3.139.264	790.817
Balancesum	103.984.296	121.126.159	74.966.815	41.452.690	22.871.333
Egenkapital.....	17.004.276	11.135.021	6.708.377	3.980.081	840.817
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	3.488.108	-14.533.717	-4.526.978	6.493.305	-10.538.091
- fra investeringsaktivitet.....	-7.515.982	-3.559.535	-3.919.412	-4.273.335	-1.262.232
heraf investering i materielle anlægsaktiver.....	-2.284.903	-3.487.829	-3.335.412	-4.273.335	-1.245.633
- fra finansieringsaktivitet	-6.784.583	21.024.247	-3.500.000	0	0
Antal personer beskæftiget	60	50	40	23	0
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	13,3	9,4	13,0	12,8	8,0
Soliditetsgrad	16,4	9,2	8,9	9,6	3,7
Forrentning af egenkapital	55,9	72,0	116,5	130,2	188,1

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 2019/20 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

Regnskabet 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

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

BALANCEN

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	5-20 år	0 %

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	38.129.520	32.893.420
2 Personaleomkostninger.....	-21.797.308	-19.898.018
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.494.057	-1.577.194
DRIFTSRESULTAT	13.838.155	11.418.208
Andre finansielle indtægter	153.830	137.894
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	107.528	47.287
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-736.787	-304.635
Andre finansielle omkostninger.....	-3.143.002	-2.481.587
RESULTAT FØR SKAT	10.219.724	8.817.167
Skat af årets resultat.....	-2.350.469	-2.390.523
ÅRETS RESULTAT	7.869.255	6.426.644

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4.591.667	0
Immaterielle anlægsaktiver	4.591.667	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.627.244	6.126.287
4 Indretning af lejede lokaler	3.317.336	2.869.112
Materielle anlægsaktiver	8.944.580	8.995.399
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	42.350	42.350
6 Deposita	1.111.034	629.955
Finansielle anlægsaktiver	1.153.384	672.305
ANLÆGSAKTIVER	14.689.631	9.667.704
Råvarer og hjælpematerialer	43.525.334	42.840.137
Varebeholdninger	43.525.334	42.840.137
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.763.210	50.191.176
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.314.024	4.450.584
Andre tilgodehavender	6.485.804	13.511.703
7 Periodeafgrænsningsposter	131.502	125.000
Tilgodehavender	45.694.540	68.278.463
Likvide beholdninger	74.791	339.855
OMSÆTNINGSAKTIVER	89.294.665	111.458.455
AKTIVER	103.984.296	121.126.159

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Reserve for udviklingsomkostninger	3.581.500	0
Overført resultat	13.372.776	9.085.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
EGENKAPITAL	17.004.276	11.135.021
9 Hensættelse til udskudt skat	1.476.000	799.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.476.000	799.000
Ansvarlig lånekapital	5.666.666	9.333.333
Kreditinstitutter	7.506.435	8.923.929
Selskabsskat	1.673.469	2.221.823
10 Langfristede gældsforpligtelser	14.846.570	20.479.085
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	5.066.563	4.766.985
Kreditinstitutter	29.433.000	18.885.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.258.925	39.347.086
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.003.844	12.176.087
Selskabsskat	2.221.823	1.551.686
Anden gæld	5.467.739	11.641.645
11 Periodeafgrænsningsposter	205.556	343.959
Kortfristede gældsforpligtelser	70.657.450	88.713.053
GÆLDSFORPLIGTELSER	85.504.020	109.192.138
PASSIVER	103.984.296	121.126.159
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Årets tilgang	3.705.000	0
Årets afgang.....	-123.500	0
Reserve for udviklingsomkostninger ultimo	3.581.500	0
Overført resultat, primo	9.085.021	6.658.377
Årets resultat.....	7.869.255	6.426.644
Foreslået udbytte.....	0	-4.000.000
Overførsel reserve for opskrivninger af udviklingsomkostninger	-3.581.500	0
Overført resultat ultimo	13.372.776	9.085.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	2.000.000	0
Foreslået udbytte.....	0	2.000.000
Ekstraordinært udbytte	0	2.000.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	0	-2.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	2.000.000
EGENKAPITAL.....	17.004.276	11.135.021
15 Forslag til resultatdisponering	7.869.255	6.426.644

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2019/20	2018/19
Årets resultat.....	7.869.255	6.426.644
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.494.057	1.577.194
Andre reguleringer.....	5.968.900	4.991.564
Ændring af driftskapital.....	-7.673.987	-24.238.322
Pengestrømme fra drift før renter	8.658.225	-11.242.920
Renteindbetalinger og lignende	261.358	185.181
Renteudbetalinger	-3.879.789	-2.786.222
Pengestrømme fra ordinær drift.....	5.039.794	-13.843.961
Betalt selskabsskat.....	-1.551.686	-689.756
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.488.108	-14.533.717
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-4.750.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.284.903	-3.487.829
Køb af virksomheder	0	-42.350
Deposita	-481.079	-29.356
Pengestrømme fra investeringsaktivitet.....	-7.515.982	-3.559.535
Afdrag langfristet gæld.....	-4.784.583	23.024.247
Udbetalt udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.....	-6.784.583	21.024.247
Ændring i likvider	-10.812.457	2.930.995
Likvide midler, primo.....	-18.545.748	-21.476.749
Likvide midler, ultimo.....	-29.358.205	-18.545.754

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Særlige poster		
Selskabet har i regnskabsåret modtaget Covid-19 kompensation i form af:		
Omkostningskompensation	kr. 2.381.264	
Lønkompensation	kr. 3.031.474	
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	60	50
Lønninger.....	19.927.428	18.591.085
Pensioner	1.468.902	937.750
Andre omkostninger til social sikring	400.978	369.183
Personaleomkostninger i alt	<u>21.797.308</u>	<u>19.898.018</u>
		Færdiggjorte udviklingsprojekter herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb		4.750.000
Kostpris 30. juni 2020		4.750.000
Årets af-/nedskrivninger		-158.333
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020		-158.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>4.591.667</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	8.629.177	3.713.032
Tilgang i årets løb	1.325.780	959.123
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	9.954.957	4.672.155
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.502.890	-843.920
Årets af-/nedskrivninger	-1.824.823	-510.899
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-4.327.713	-1.354.819
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	5.627.244	3.317.336
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2020	2019
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	42.350	0
Tilgang i årets løb	0	42.350
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	42.350	42.350
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	42.350	42.350
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Drinx Norge A/S	100%	115.337	69.179

NOTER

		Deposita
6 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		629.955
Tilgang i årets løb		481.079
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2020		1.111.034
		<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		1.111.034
		<hr/> <hr/>
	2020	2019
7 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	131.502	125.000
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt	131.502	125.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
8 Reserve for udviklingsomkostninger		
Årets tilgang	3.705.000	0
Årets afgang.....	-123.500	0
	<hr/>	<hr/>
Reserve for udviklingsomkostninger i alt.....	3.581.500	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel	
9 Udskudt skat				
Immaterielle anlægsaktiver.....	4.591.667	0	4.591.667	
Materielle anlægsaktiver.....	8.944.580	5.534.331	3.410.249	
Omsætningsaktiver	89.294.665	90.589.615	-1.294.950	
Langfristede gældsforpligtelser	-14.846.570	-14.846.570	0	
Kortfristede gældsforpligtelser	-70.657.450	-70.657.450	0	
	<u>17.326.892</u>	<u>10.619.926</u>	<u>6.706.966</u>	
Hensættelse til udskudt skat			<u>1.476.000</u>	
Hensættelser til udskudt skat primo.....			799.000	
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen.....			677.000	
Hensættelse til udskudt skat			<u>1.476.000</u>	
10 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital.....	13.000.000	9.333.333	3.666.667	0
Kreditinstitutter.....	10.024.247	8.906.331	1.399.896	2.785.703
Selskabsskat.....	2.221.823	1.673.469	0	0
	<u>25.246.070</u>	<u>19.913.133</u>	<u>5.066.563</u>	<u>2.785.703</u>

NOTER

	2020	2019
11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	205.556	343.959
Periodeafgrænsningsposter i alt	205.556	343.959

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

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, med en årlig leje på tkr.1.080. Lejemålet kan fra lejers og udlejers opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.540.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. lokale nr. A-04 Raffinaderivej 8, Bygning B,1. sal 2300 København S, med en årlig leje på tkr.180. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.90.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Skagensvej 109d, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.96. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.32.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Kildebrønde Landevej 41, 2670 Greve med en årlig leje på tkr.206. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af lejer med 3 måneders varsel og af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.52.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Renault Megane ST Van AZ84675 aftalenr: A99266. Aftalen har en resterende løbetid på 7 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.15 ved en årlig omkostning på tkr.25.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Renault Megane ST Van BC80715 aftalenr: A100459. Aftalen har en resterende løbetid på 12 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.26 ved en årlig omkostning på tkr.26.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-van Vito DW16041 aftalenr: 50064480. Aftalen har en resterende løbetid på 14 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.55 ved en årlig omkostning på tkr.47.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Citan 109 CDI KA/ L 4x2 BG84014 aftalenr: 0700021060. Aftalen har en resterende løbetid på 17 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.39 ved en årlig omkostning på tkr.27.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Renault Megane ST Van BJ44760 aftalenr: A101814. Aftalen har en resterende løbetid på 18 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.36 ved en årlig omkostning på tkr.24.

NOTER

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Renault Kadjar 1,5 Energy DCI Zen EDC 100HK Van 6g Aut. BN25962 aftalenr: 4869248. Aftalen har en resterende løbetid på 14 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.49 ved en årlig omkostning på tkr.42.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Renault Kadjar 1,5 Energy DCI Zen EDC 100HK Van 6g Aut. aftalenr: 4872229. Aftalen har en resterende løbetid på 17 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.60 ved en årlig omkostning på tkr.42.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Renault Traffic T29 L2H1 1,6 DCI start/stop 145HK Van 6g aftalenr: 4872495. Aftalen har en resterende løbetid på 29 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.129 ved en årlig omkostning på tkr.53.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Avtros 2536 L BV79177 aftalenr: 50102376. Aftalen har en resterende løbetid på 56 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.1.190 ved en årlig omkostning på tkr.255.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på tkr.38.339, er der givet virksomhedspant tkr.40.000 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

14 Nærtstående parter

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

Transaktioner:

Der har i indeværende år været samhandel med søsterselskabet.

15 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	2.000.000
Overført resultat.....	7.869.255	2.426.644
Forslag til resultatdisponering i alt.....	7.869.255	6.426.644