

*DRINX ApS
Maigårdsvej 12
9900 Frederikshavn*

CVR-nummer: 36 49 53 32

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 - 30. juni 2022*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/12 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 22/12 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 22/12 2022

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 2021/22 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende 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

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.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

HOVED- OG NØGLETAL

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	20.932.968	2.847.696	13.838.155	11.418.208	9.749.861
Resultat af finansielle poster.....	-2.586.057	-2.552.416	-3.618.431	-2.601.041	-1.603.603
Årets resultat	12.887.320	109.200	7.869.255	6.426.644	6.228.297
Balancesum	162.554.905	105.261.502	103.984.296	121.126.159	74.966.815
Egenkapital	28.220.512	17.113.476	17.004.276	11.135.021	6.708.377
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	1.234.803	-1.518.888	3.488.108	-14.533.717	-4.526.978
- fra investeringsaktivitet	-4.229.192	-2.744.816	-7.515.982	-3.559.535	-3.919.412
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-4.106.732	-2.585.850	-2.284.903	-3.487.829	-3.335.412
- fra finansieringsaktivitet	-7.622.919	-1.277.208	-6.784.583	21.024.247	-3.500.000
Antal personer beskæftiget.....	70	48	60	50	40
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	12,9	2,7	13,3	9,4	13,0
Soliditetsgrad	17,4	16,3	16,4	9,2	8,9
Forrentning af egenkapital	56,9	0,6	55,9	72,0	116,5

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 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret som følge af ændret lovgivning. Ændringen består af ændret klassifikation fra kapitalandele i associerede virksomheder til kapitalandele i kapitalinteresser.

Ændringen af regnskabspraksis har ingen indvirkning på årets resultat, egenkapital og balancesum for indeværende år, samt for sammenligningstallene. Praksisændring har kun betydning for det præsentationsmæssige i årsregnskabet.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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, 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder 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, 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, kautionspræmie, samt kursgevinst- og tab på transaktioner i fremmed valuta.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 %

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 salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 aconto skatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominal 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	54.851.021	21.548.280
1 Personaleomkostninger.....	-30.243.448	-15.359.183
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.465.808	-3.326.401
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-208.797	0
Andre driftsomkostninger.....	0	-15.000
DRIFTSRESULTAT	20.932.968	2.847.696
Andre finansielle indtægter	104.333	138.989
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.180	169.257
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	-42.350	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-277.418
Andre finansielle omkostninger.....	-2.670.220	-2.583.244
RESULTAT FØR SKAT	18.346.911	295.280
Skat af årets resultat.....	-5.459.591	-186.080
ÅRETS RESULTAT	12.887.320	109.200

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
AKTIVER

	2022	2021
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.641.667	4.116.667
Immaterielle anlægsaktiver	3.641.667	4.116.667
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.710.501	5.771.346
4 Indretning af lejede lokaler	5.138.044	3.075.598
Materielle anlægsaktiver	9.848.545	8.846.944
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	600.000	42.350
Kapitalandele i kapitalinteresser	0	300.000
6 Deposita	1.020.000	1.020.000
Finansielle anlægsaktiver	1.620.000	1.362.350
ANLÆGSAKTIVER	15.110.212	14.325.961
Råvarer og hjælpematerialer	67.932.008	45.759.186
Varebeholdninger	67.932.008	45.759.186
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.134.529	37.538.157
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.262.243	2.248.255
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	13.608	0
Andre tilgodehavender	10.245.989	4.404.038
Udskudt skatteaktiv	0	0
7 Periodeafgrænsningsposter	798.208	897.896
Tilgodehavender	79.454.577	45.088.346
Likvide beholdninger	58.108	88.009
OMSÆTNINGSAKTIVER	147.444.693	90.935.541
AKTIVER	162.554.905	105.261.502

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	60.000	50.000
8 Reserve for udviklingsomkostninger	2.840.500	3.211.000
Overført resultat	25.320.012	13.852.476
EGENKAPITAL	28.220.512	17.113.476
9 Hensættelse til udskudt skat	454.069	1.153.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	454.069	1.153.000
Ansvarlig lånekapital	4.544.498	5.666.666
Kreditinstitutter	5.165.630	6.352.784
Leasingforpligtelser	21.474	44.751
Selskabsskat	4.433.836	509.080
10 Langfristede gældsforpligtelser	14.165.438	12.573.281
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	3.840.873	5.131.193
Kreditinstitutter	46.576.459	34.987.107
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.289.056	24.934.651
Gæld til tilknyttede virksomheder	525.981	0
Gæld til kapitalinteresser	2.082.422	0
Selskabsskat	37.136	1.673.469
Anden gæld	8.362.959	7.489.769
11 Periodeafgrænsningsposter	0	205.556
Kortfristede gældsforpligtelser	119.714.886	74.421.745
GÆLDSFORPLIGTELSER	133.880.324	86.995.026
PASSIVER	162.554.905	105.261.502
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	60.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	60.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger primo	3.211.000	3.581.500
Årets afgang.....	-370.500	-370.500
Reserve for udviklingsomkostninger ultimo	2.840.500	3.211.000
Overført resultat, primo	16.062.192	13.372.776
Årets resultat	12.887.320	109.200
Forslået udbytte.....	-4.000.000	0
Overførsel reserve for opskrivninger af udviklingsomkostninger	370.500	370.500
Overført resultat ultimo	25.320.012	13.852.476
Ekstraordinært udbytte	4.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte	-4.000.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	28.220.512	17.113.476
15 Forslag til resultatdisponering	12.887.320	109.200

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2021/22	2020/21
Årets resultat	12.887.320	109.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.465.808	3.326.401
Nedskrivninger omsætningsaktiver	208.797	0
Andre reguleringer	7.982.428	2.753.496
Ændring af driftskapital	-19.908.611	-2.933.746
Pengestrømme fra drift før renter	4.635.742	3.255.351
Renteindbetalinger og lignende	126.513	308.246
Renteudbetalinger	-2.670.220	-2.860.662
Pengestrømme fra ordinær drift	2.092.035	702.935
Betalt selskabsskat	-857.232	-2.221.823
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.234.803	-1.518.888
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.106.732	-2.585.850
Salg af materielle anlægsaktiver	177.540	50.000
Køb af virksomheder	-600.000	-300.000
Salg af virksomheder	300.000	0
Deposita	0	91.034
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.229.192	-2.744.816
Afdrag langfristet gæld	-3.622.919	-1.277.208
Udbetalt udbytte	-4.000.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.622.919	-1.277.208
Ændring i likvider	-10.617.308	-5.540.912
Likvide midler, primo	-34.899.098	-29.358.211
Likvide midler, ultimo	-45.516.406	-34.899.123

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	70	48
Lønninger.....	27.098.469	12.920.412
Pensioner	2.549.533	1.416.904
Andre omkostninger til social sikring	595.446	1.021.867
Personalemkostninger i alt	<u>30.243.448</u>	<u>15.359.183</u>

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

2 Særlige poster		
Covid-19 Omkostningskompensation	1.590.332	7.802.676
Covid-19 Lønkomensation	2.052.473	3.042.680
Særlige poster i alt	<u>3.642.805</u>	<u>10.845.356</u>

Beløbet er indregnet i bruttofortjenesten.

Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

3 Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	4.750.000
Kostpris 30. juni 2022	4.750.000
Af-/nedskrivninger, primo	-633.333
Årets af-/nedskrivninger	-475.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	-1.108.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>3.641.667</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	12.372.791	5.008.110
Tilgang i årets løb	1.508.236	2.598.496
Afgang i årets løb	-129.200	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2022	13.751.827	7.606.606
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-6.601.446	-1.932.511
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	14.880	0
Årets af-/nedskrivninger	-2.454.760	-536.051
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	-9.041.326	-2.468.562
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	4.710.501	5.138.044
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	45.785	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2022

2021

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Drinx Norge A/S	100%	0	0
Drinxsystem ApS	100%	700.800	100.880

NOTER

		Deposita
6 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		1.020.000
Kostpris 30. juni 2022		1.020.000
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		1.020.000
	2022	2021
7 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	225.108	0
Periodeafgrænsningsposter forudbetalt husleje	518.100	518.100
Periodeafgrænsningsposter markedsføringstilskud	55.000	115.000
Periodeafgrænsningsposter leje driftsmidler	0	72.879
Periodeafgrænsningsposter Viborg FF	0	191.917
Periodeafgrænsningsposter i alt	798.208	897.896
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.		
8 Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger, primo	3.211.000	3.581.500
Årets afgang	-370.500	-370.500
Reserve for udviklingsomkostninger i alt	2.840.500	3.211.000

NOTER

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel	
9 Udskudt skat				
Immaterielle anlægsaktiver.....	3.641.667	0	3.641.667	
Materielle anlægsaktiver.....	9.848.545	8.500.121	1.348.424	
Omsætningsaktiver	147.444.693	150.733.623	-3.288.930	
Langfristede gældsforpligtelser	-14.165.438	-14.143.964	-21.474	
Kortfristede gældsforpligtelser	-119.714.886	-119.690.575	-24.311	
	<u>27.054.581</u>	<u>25.399.205</u>	<u>1.655.376</u>	
Hensættelse til udskudt skat			<u>454.069</u>	
Hensættelser til udskudt skat primo.....			1.153.000	
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen.....			-698.931	
Hensættelse til udskudt skat			<u>454.069</u>	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gælds- forpligtelser				
Ansvarlig lånekapital....	9.333.334	6.961.165	2.416.667	0
Kreditinstitutter.....	7.752.680	6.565.526	1.399.896	0
Leasingforpligtelser	109.381	45.785	24.311	0
Selskabsskat.....	509.080	4.433.836	0	0
	<u>17.704.475</u>	<u>18.006.312</u>	<u>3.840.874</u>	<u>0</u>
Langfristede gælds- forpligtelser i alt.....				
			2022	2021
11 Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningspost renter vedr. ansvarlig lånekapital.....			0	205.556
Periodeafgrænsningsposter i alt			<u>0</u>	<u>205.556</u>

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, 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.5.838.

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.6.720.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Kildebrønde Landevej 41, 2670 Greve med en årlig leje på tkr.302. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af lejer med 3 måneders varsel og af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.76.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Flæsketorvet 68, 1711 København med en årlig leje på tkr.124. Lejemålet kan til enhver tid opsiges af lejer med 3 måneders varsel og af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.31.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Antos 2540 L 6x2 BK27418. Aftalen har en resterende løbetid på 15 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.415 ved en årlig omkostning på tkr.184.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Antos L 2536 BV79177. Aftalen har en resterende løbetid på 20 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.544 ved en årlig omkostning på tkr.204.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Actros 2553 CL19861. Aftalen har en resterende løbetid på 16 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.434 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 31 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.334 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 37 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.360 ved en årlig omkostning på tkr.88

NOTER

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI CHS A3 CU93374. Aftalen har en resterende løbetid på 39 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.377 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 30 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.260 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 36 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.236 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 33 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.260 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 46 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.439 ved en årlig omkostning på tkr.60.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz GLB 200 b 8G-DCT Business 5-sæder DB46601. Aftalen har en resterende løbetid på 24 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.218 ved en årlig omkostning på tkr.73.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DB89095. Aftalen har en resterende løbetid på 36 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.266 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 36 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.265 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 26 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.229 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 43 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.212 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 46 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.375 ved en årlig omkostning på tkr.98

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer hos datterselskabet Drinx AS i Norge.

NOTER

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på tkr. 53.142, er der givet virksomhedspant tkr. 75.000 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

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

Transaktioner:

Der har i indeværende år været samhandel med datterselskaberne, disse er gennemført på normale markedsvilkår.

	2022	2021
15 Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	4.000.000	0
Overført resultat.....	8.887.320	109.200
	<u>12.887.320</u>	<u>109.200</u>