

# Depot Østjylland Drikkevarer ApS

Axel Kiers Vej 18H  
8270 Højbjerg

Årsrapport  
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/08/2021**

---

**Lars Sørensen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Depot Østjylland Drikkevarer ApS  
Axel Kiers Vej 18H  
8270 Højbjerg  
e-mailadresse: jan@depotoestjylland.dk  
CVR-nr: 33879636  
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

**Revisor** COMPU REVISION A/S  
Banegårdspladsen 2, 1 tv  
8000 Aarhus C  
DK Danmark  
CVR-nr: 15618175  
P-enhed: 1000951259

## Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2020 - 30/6 2021 for Depot Østjylland Drikkevarer ApS, der udviser et resultat på kr. 596.735 samt en egenkapital på kr. 528.350, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktion erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aarhus C, den 11/08/2021

### **Direktion**

Jan Sørensen

### **Bestyrelse**

Jan Sørensen

Philip Robert Herluf

Lars Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Depot Østjylland Drikkevarer ApS for regnskabsåret 1/7 2020 - 30/6 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, 11/08/2021

Peder Bille , mne167  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

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

## Den økonomiske stilling

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 1.966.463, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 596.735.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 528.350.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2021 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

## Væsentlige ændringer til virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været indirekte ramt af at samfundet har været underlagt diverse restriktioner, som har ramt økonomien både i indland og udland. Det har samlet for året påvirket situationen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 13,6% i forhold til året før.

## Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer fortsat at være påvirket af coronavirussituationen i det kommende år.

Der forventes et positivt resultat mellem kr. 250.000 – kr. 500.000.

Af usikre faktorer som vi har lagt særlig vægt på, er generelt coronavirussituationen i Danmark og udland. Vi ved ikke om der vil ske yderligere restriktioner af vores type virksomhed i fremtiden, ligesom vi heller ikke kan forudse det generelle aktivitetsniveau i samfundet.

Regnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift, og med en forventning om et positivt resultat jævnfør ovenfor.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der er anvendt følgende regnskabspraksis;

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbruget omfatter regnskabsårets varekøb målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagerop- og nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under a-contoskatteordningen mv.

#### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a-contoskatteordningen mv.

#### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### **Balancen**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                                       |       |                 |
|---------------------------------------|-------|-----------------|
| Inventar, driftsmidler og biler ..... | 5 år  | restværdi kr. 0 |
| Indretning af lejede lokaler .....    | 25 år | restværdi kr. 0 |
| Goodwill .....                        | 10 år | restværdi kr. 0 |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, som optages til nominal værdi.

##### **Varebeholdninger**

Materialelager er optaget til kostpriser excl. moms kr. 686.215 som er opgjort efter FIFO-princippet.

##### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

##### **Selskabsskat**

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

##### **Gæld**

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

## Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

|   | Note | 2020/21<br>kr.   | 2019/20<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>                                |      | <b>1.966.463</b> | <b>1.337.867</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -1.079.053       | -843.643         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2    | -83.393          | -139.093         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>                           |      | <b>804.017</b>   | <b>355.131</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 0                | 11.818           |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | 3    | -15.800          | -54.500          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | <b>788.217</b>   | <b>312.449</b>   |
| Skat af årets resultat  | 4    | -191.482         | -79.983          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>596.735</b>   | <b>232.466</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                  |
| Overført resultat   |      | 596.735          | 232.466          |
| <b>I alt</b>  |      | <b>596.735</b>   | <b>232.466</b>   |

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note  
5

## Balance 30. juni 2021

### Aktiver

|  | Note     | 2020/21          | 2019/20          |
|--|----------|------------------|------------------|
|  |          | kr.              | kr.              |
| Goodwill                                     |          | 281.250          | 356.250          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>6</b> | <b>281.250</b>   | <b>356.250</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |          | 70.195           | 30.500           |
| Indretning af lejede lokaler                 |          | 47.945           | 51.038           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>7</b> | <b>118.140</b>   | <b>81.538</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |          | <b>399.390</b>   | <b>437.788</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |          | 686.215          | 700.304          |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                |          | <b>686.215</b>   | <b>700.304</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |          | 732.600          | 506.663          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |          | 428.600          | 421.892          |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |          | 0                | 10.303           |
| Periodeafgrænsningsposter                    |          | 13.333           | 23.333           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |          | <b>1.174.533</b> | <b>962.191</b>   |
| Likvide beholdninger                         |          | 303.390          | 54.342           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |          | <b>2.164.138</b> | <b>1.716.837</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         |          | <b>2.563.528</b> | <b>2.154.625</b> |

## Balance 30. juni 2021

### Passiver

|   | Note     | 2020/21          | 2019/20          |
|---|----------|------------------|------------------|
|   |          | kr.              | kr.              |
| Registreret kapital mv.   |          | 118.032          | 118.032          |
| Overkurs ved emission   |          | 361.968          | 361.968          |
| Overført resultat   |          | 48.350           | -548.385         |
| <b>Egenkapital i alt</b>  |          | <b>528.350</b>   | <b>-68.385</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat  |          | 61.161           | 50.391           |
| Andre hensatte forpligtelser  |          | 428.600          | 421.892          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>   |          | <b>489.761</b>   | <b>472.283</b>   |
| Gæld til banker   |          | 170.128          | 225.440          |
| Skyldig selskabsskat  |          | 180.712          | 57.170           |
| Ansvarlig lånekapital   |          | 0                | 380.054          |
| Periodeafgrænsningsposter   |          | 0                |                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b>8</b> | <b>350.840</b>   | <b>662.664</b>   |
| Gæld til banker   |          | 16.400           | 73.570           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |          | 493.463          | 434.638          |
| Skyldig selskabsskat  |          | 57.170           | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |          | 558.808          | 512.911          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                                       |          | 68.736           | 66.944           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |          | <b>1.194.577</b> | <b>1.088.063</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   |          | <b>1.545.417</b> | <b>1.750.727</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   |          | <b>2.563.528</b> | <b>2.154.625</b> |

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

|                                    | <b>Registreret<br/>kapital mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b> |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|
|                                    | kr.                                | kr.                          | kr.          |
| Egenkapital, primo                 | 118.032                            | -548.385                     | -430.353     |
| Betalt udbytte                     | 0                                  | 0                            | 0            |
| Årets resultat                     | 0                                  | 596.735                      | 596.735      |
| Overført fra overkurs ved emission | 0                                  | 361.968                      | 361.968      |
| Egenkapital, ultimo                | 118.032                            | 410.318                      | 528.350      |

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2020/21<br>kr.   | 2019/20<br>kr. |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Løn og gager                          | 1.035.620        | 1.022.074      |
| Pensionsbidrag                        | 0                | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring | 38.624           | 41.551         |
| Øvrige personaleforhold               | 4.809            | 8.922          |
| Covid 19 kompensation lønninger       | 0                | -228.904       |
| <b>I alt</b>                          | <b>1.079.053</b> | <b>843.643</b> |

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 3,5 medarbejdere som er det samme i forrige regnskabsperiode.

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|                              | 2020/21<br>kr. | 2019/20<br>kr. |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Inventar og driftsmidler     | 5.300          | 61.000         |
| Indretning af lejede lokaler | 3.093          | 3.093          |
| Goodwill                     | 75.000         | 75.000         |
| <b>I alt</b>                 | <b>83.393</b>  | <b>139.093</b> |

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 15.800 vedrører kr. 1.360 renter på mellemværende med nærtstående parter.

### 4. Skat af årets resultat

|                         | 2020/21<br>kr. | 2019/20<br>kr. |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat             | 180.712        | 57.170         |
| Ændring af udskudt skat | 10.770         | 22.813         |
| <b>I alt</b>            | <b>191.482</b> | <b>79.983</b>  |

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

## 5. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Indeholdt i bruttofortjenesten på kr. er der medtaget indtægt i forbindelse med kompensation angående Covid 19 på kr. 833.357.

Kompensation fordeles således:

Regulering lønkompensation 9/3-8/6 2020: 572

Regulering faste omkostninger 9/3-8/6 2020: 1.421

Faste omkostninger 9/7-31/10 2020: 42.227

Faste omkostninger 1/11 2020-28/2 2021: 151.842

Faste omkostninger 1/3-30/4 2021: 62.473

Kompensation tabt omsætning 19/9-31/12 2020: 257.600

Kompensation tabt omsætning 9/12 2020-28/2 2021: 137.222

Kompensation tabt omsætning 1/3-30/4 2021: 180.000

## 6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Goodwill<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo                      | 750.000                 |
| Tilgang                             | 0                       |
| Afgang                              | 0                       |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>750.000</b>          |
| Af- og nedskrivning primo           | 393.750                 |
| Årets afskrivning                   | 75.000                  |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>468.750</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>281.250</b>          |

## 7. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Indretning af<br/>lejede lokaler<br/>kr.</b> | <b>Inventar og<br/>driftsmidler<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo                      | 77.330  | 290.000                                     |
| Tilgang                             | 0   | 44.995                                      |
| Afgang                              | 0   | 0   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>77.330</b>                                   | <b>364.995</b>                              |
| Af- og nedskrivning primo           | 26.292  | 277.000                                     |
| Årets afskrivning                   | 3.093   | 17.800                                      |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0   | 0   |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>29.385</b>                                   | <b>294.800</b>                              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>47.945</b>                                   | <b>70.195</b>                               |

## 8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den langfristede gæld på kr. 350.840 forfalder kr. 246.312 indenfor 5 år.

## 9. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomheden har været indirekte ramt af at samfundet har været underlagt diverse restriktioner, som har ramt økonomien både i indland og udland. Det har samlet for året påvirket situationen i en negativ grad. Omsætningen er faldet med 13,6% i forhold til året før.

## 10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

Renault leasing med 16 resterende ydelser med en samlet forpligtelse på kr. 82.064.

Selskabet har en huslejeoplygtelse på kr. 18.551 pr. måned og 6 måneders opsigelse.

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

## 11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er der deponeret ejerpantebrev i Axel Kiersvej 19 H, 8270 Højbjerg nom. kr. 300.000 samt virksomhedspant nom. kr. 1.400.000.

Derudover er der afgivet solidarisk selvskyldnerkaution af Jan Sørensen, Lars Sørensen, Mikkel Skov-Petersen og tredjemand.

## 12. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er landet og udlandet fortsat påvirket af coronavirussituationen. Der er efter statusdagen ikke endnu indført yderligere restriktioner, men det er endnu uvist om der vil komme yderligere restriktioner. Dette har medført at en del aktivitet i Danmark og udlandet er lukket i en periode.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Der er på nuværende tidspunkt ingen likviditetsproblemer.

## 13. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020/21

4