

*DRINX ApS
Maigårdsvej 12
9900 Frederikshavn*

CVR-nummer: 36 49 53 32

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/12 2024

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

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 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 17/12 2024

Direktion

Tommy Toft

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i DRINX ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DRINX ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisors 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 17/12 2024

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

Lars Olsen
Registreret revisor
mne17138

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Jeg har ikke observeret nogle usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Jeg har ikke observeret nogen usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening i 2023/24 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter statusdag.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

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

Selskabets videnressourcer

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

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

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

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

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

HOVED- OG NØGLETAL

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	15.306.880	17.356.403	20.932.968	2.847.696	13.838.155
Resultat af finansielle poster	-5.617.257	-4.087.756	-2.586.057	-2.552.416	-3.618.431
Årets resultat	7.332.991	10.211.887	12.887.320	109.200	7.869.255
Balancesum	242.801.018	189.209.075	161.134.222	104.362.039	103.984.296
Egenkapital	39.990.107	34.923.899	28.220.512	17.113.476	17.004.276
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	-12.701.469	-7.884.589	1.205.388	-2.100.472	2.668.991
- fra investeringsaktivitet	-22.870.859	-3.091.764	-4.229.192	-2.744.816	-7.515.982
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-14.473.788	-6.891.931	-4.106.732	-2.585.850	-2.284.903
- fra finansieringsaktivitet	-3.856.302	5.668.955	-7.593.504	-695.624	-5.965.466
 Antal personer beskæftiget.....	 97	 84	 70	 48	 60
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	6,3	9,2	13,0	2,7	13,3
Soliditetsgrad	16,5	18,5	17,5	16,4	16,4
Forrentning af egenkapital	19,6	32,3	56,9	0,6	55,9

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 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

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

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

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

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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 og revurderes årligt. 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til dagsværdi. 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 salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

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 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	69.230.190	60.693.403
1 Personaleomkostninger.....	-49.097.784	-38.875.232
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.315.806	-2.981.343
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-123.318	-1.466.240
Andre driftsomkostninger.....	-1.386.402	-14.185
DRIFTSRESULTAT	15.306.880	17.356.403
Andre finansielle indtægter	467.201	209.106
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	122.449	15.770
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.175	-20.146
Andre finansielle omkostninger.....	-6.203.732	-4.292.486
RESULTAT FØR SKAT	9.689.623	13.268.647
Skat af årets resultat.....	-2.356.632	-3.056.760
ÅRETS RESULTAT	7.332.991	10.211.887

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	0
3 Goodwill	4.987.500	0
Immaterielle anlægsaktiver	4.987.500	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.734.988	8.891.211
4 Indretning af lejede lokaler	4.885.099	4.727.070
Materielle anlægsaktiver	27.620.087	13.618.281
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.630.036	1.091.612
6 Deposita	1.020.000	1.020.000
Finansielle anlægsaktiver	21.650.036	2.111.612
ANLÆGSAKTIVER	54.257.623	15.729.893
Råvarer og hjælpematerialer	107.603.809	86.209.746
Forudbetaling for varer	310.763	0
Varebeholdninger	107.914.572	86.209.746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.855.836	68.931.236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	427.850	3.832.195
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.642.750	0
Andre tilgodehavender	11.159.646	13.973.317
7 Periodeafgrænsningsposter	505.673	483.634
Tilgodehavender	80.591.755	87.220.382
Likvide beholdninger	37.068	49.054
OMSÆTNINGSAKTIVER	188.543.395	173.479.182
AKTIVER	242.801.018	189.209.075

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	60.000	60.000
8 Reserve for opskrivninger	2.224.829	491.612
9 Reserve for udviklingsomkostninger	0	0
Overført resultat	37.705.278	34.372.287
EGENKAPITAL	39.990.107	34.923.899
10 Hensættelse til udskudt skat	211.915	147.590
HENSATTE FORPLIGTELSE	211.915	147.590
Ansvarlig lånekapital	0	3.853.127
Kreditinstitutter	18.599.201	15.882.863
Leasingforpligtelser	1.767.365	0
Selskabsskat	2.292.307	3.363.239
Anden gæld	1.526.055	1.480.170
11 Langfristede gældsforpligtelser	24.184.928	24.579.399
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	5.503.947	3.455.386
Kreditinstitutter	67.354.861	53.341.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.049.829	58.087.838
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.549.364	446.127
Gæld til kapitalinteresser	1.751.733	1.625.269
Selskabsskat	3.363.239	4.433.836
Anden gæld	20.841.095	8.168.576
Kortfristede gældsforpligtelser	178.414.068	129.558.187
GÆLDSFORPLIGTELSE	202.598.996	154.137.586
PASSIVER	242.801.018	189.209.075
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	60.000	60.000
Virksomhedskapital ultimo	60.000	60.000
Reserve for opskrivninger primo	491.612	0
Tilgang i årets løb	1.733.217	491.612
Reserve for opskrivninger ultimo	2.224.829	491.612
Reserve for udviklingsomkostninger primo	0	2.840.500
Årets afgang	0	-2.840.500
Reserve for udviklingsomkostninger ultimo	0	0
Overført resultat, primo	34.372.287	25.319.900
Årets resultat	7.332.991	10.211.887
Foreslået udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Overførsel reserve for opskrivninger af udviklingsomkostninger	0	2.840.500
Overført resultat ultimo	37.705.278	34.372.287
Ekstraordinært udbytte	4.000.000	4.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	39.990.107	34.923.899
15 Forslag til resultatdisponering	7.332.991	10.211.887

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2023/24	2022/23
Årets resultat	7.332.991	10.211.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.315.806	2.981.343
Nedskrivninger omsætningsaktiver	123.318	1.466.240
Andre reguleringer	7.973.889	5.660.516
Ændring af driftskapital	-21.409.052	-25.546.035
Pengestrømme fra drift før renter	-2.663.048	-5.226.049
Renteindbetalinger og lignende	475.858	224.876
Renteudbetalinger	-6.206.907	-4.312.632
Pengestrømme fra ordinær drift	-8.267.633	-9.313.805
Betalt selskabsskat	-4.433.836	-37.136
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-12.701.469	-9.350.941
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-5.250.000	0
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	3.641.667
Køb af materielle anlægsaktiver	-14.473.788	-6.891.931
Salg af materielle anlægsaktiver	0	158.500
Køb af virksomheder	-3.147.071	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-22.870.859	-3.091.764
Afdrag langfristet gæld	143.698	9.668.955
Udbetalt udbytte	-4.000.000	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.856.302	5.668.955
Ændring i likvider	-14.025.692	-6.773.750
Likvide midler, primo	-53.292.101	-46.518.349
Likvide midler, ultimo	-67.317.793	-53.292.101

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	97	84
Lønninger.....	43.000.257	35.081.799
Pensioner	4.965.078	2.921.418
Andre omkostninger til social sikring	1.132.449	872.015
Personaleomkostninger i alt	49.097.784	38.875.232

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

2 Særlige poster		
Covid-19 Omkostningskompensation	-1.386.402	-40.352
Covid-19 Lønkomensation	136.021	0
Omstillingspulje.....	0	1.076.879
Særlige poster i alt	-1.250.381	1.036.527

Beløbet er indregnet i bruttofortjenesten.

NOTER

	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Goodwill
3 Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	0	5.250.000
Kostpris 30. juni 2024	0	5.250.000
Årets af-/nedskrivninger	0	-262.500
Af-/nedskrivninger 30. juni 2024	0	-262.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	4.987.500

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

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	20.114.337	7.794.201
Tilgang i årets løb	16.255.370	799.741
Kostpris 30. juni 2024	36.369.707	8.593.942
Af-/nedskrivninger, primo	-11.223.124	-3.067.131
Årets af-/nedskrivninger	-2.411.595	-641.712
Af-/nedskrivninger 30. juni 2024	-13.634.719	-3.708.843
Materielle anlægsaktiver i alt	22.734.988	4.885.099
Heraf finansielle leasingaktiver	2.387.645	0

NOTER

	2024	2023	
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris, primo	600.000	600.000	
Tilgang i årets løb	3.147.071	0	
Kostpris 30. juni 2024	3.747.071	600.000	
Op- og nedskrivninger primo	491.612	0	
Kapitalregulering i perioden	16.391.353	491.612	
Op- og nedskrivninger 30. juni 2024.....	16.882.965	491.612	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	20.630.036	1.091.612	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Drinxsystem ApS	100%	1.091.612	390.732
SJØBECK ØL OG VAND ApS	100%	4.852.522	1.520.604
			Deposita
6 Andre finansielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo			1.020.000
Kostpris 30. juni 2024			1.020.000
Andre finansielle anlægsaktiver i alt			1.020.000

NOTER

	2024	2023	
7 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter	505.673	483.634	
Periodeafgrænsningsposter i alt	505.673	483.634	
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.			
Heraf forfalder kr.15.167 efter 12 måneder.			
8 Reserve for opskrivninger			
Reserve for opskrivninger, primo	491.612	0	
Tilgang i årets løb	1.733.217	491.612	
Reserve for opskrivninger i alt	2.224.829	491.612	
9 Reserve for udviklingsomkostninger			
Reserve for udviklingsomkostninger, primo	0	2.840.500	
Årets afgang.....	0	-2.840.500	
Reserve for udviklingsomkostninger i alt.....	0	0	
	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
10 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver.....	4.987.500	4.500.000	487.500
Materielle anlægsaktiver.....	27.620.087	19.340.191	8.279.896
Omsætningsaktiver	188.543.395	193.959.895	-5.416.500
Langfristede gældsforpligtelser	-24.184.928	-22.417.563	-1.767.365
Kortfristede gældsforpligtelser	-178.414.068	-177.793.788	-620.280
	18.551.986	17.588.735	963.251
Hensættelse til udskudt skat			211.915
Hensættelser til udskudt skat primo.....			147.590
Årets ændringer indregnet i resultatopgørelsen			64.325
Hensættelse til udskudt skat			211.915

NOTER

			2024	2023
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
11 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	3.853.127	0	0	0
Kreditinstitutter	19.317.719	23.482.868	4.883.667	0
Leasingforpligtelser.....	20.531	2.387.645	620.280	0
Selskabsskat	3.363.239	2.292.307	0	0
Anden gæld	1.480.170	1.526.055	0	1.522.579
	28.034.786	29.688.875	5.503.947	1.522.579

NOTER

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for det samlede skattetilsvær 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.2.502.

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.3.840.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Kildebrønde Landevej 41, 2670 Greve med en årlig leje på tkr.353. Lejemålet er opsagt med ophør ultimo juli 2024. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.29.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt vedr. Anholtvej 10, 9900 Frederikshavn med en årlig leje på tkr.8. Lejemålet er opsagt med ophør ultimo juli 2024. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.1.

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

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI CR22457. Aftalen har en resterende løbetid på 7 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.54 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 13 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.95 ved en årlig omkostning på tkr.88

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI CHS A3 CU93374. Aftalen har en resterende løbetid på 15 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 111 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 6 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.37 ved en årlig omkostning på tkr.74.

NOTER

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang CY15853. Aftalen har en resterende løbetid på 12 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 59 ved en årlig omkostning på tkr.59.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI DA59331. Aftalen har en resterende løbetid på 22 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr.110 ved en årlig omkostning på tkr.60.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DB89095. Aftalen har en resterende løbetid på 12 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 66 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 12 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 66 ved en årlig omkostning på tkr.66.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 CDI KSV Lang DF69006. Aftalen har en resterende løbetid på 19 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 93 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 22 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 180 ved en årlig omkostning på tkr.98.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 A2 DN59130. Aftalen har en resterende løbetid på 27 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 157 ved en årlig omkostning på tkr.70.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes-Benz Vito 114 A2 DN59131. Aftalen har en resterende løbetid på 27 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 157 ved en årlig omkostning på tkr.70.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56077. Aftalen har en resterende løbetid på 43 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 398 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56078. Aftalen har en resterende løbetid på 43 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 398 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56079. Aftalen har en resterende løbetid på 43 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 398 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Sprinter 519 DR56080.

NOTER

Aftalen har en resterende løbetid på 43 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 398 ved en årlig omkostning på tkr.111.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Benz A klasse 200 d Hatchback DN73676. Aftalen har en resterende løbetid på 30 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 158 ved en årlig omkostning på tkr.63.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale vedr. Mercedes Benz C 220 d Stationcar DN79617. Aftalen har en resterende løbetid på 5 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 29 ved en årlig omkostning på tkr.70.

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. Mercedes Eactros E300 DV10105. Aftalen har en resterende løbetid på 83 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør tkr. 3.230 ved en årlig omkostning på tkr.467.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på tkr. 93.848, er der givet virksomhedspant tkr. 71.000 omfattende: goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsmidler og andre hjælpestoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Til sikkerhed for samme gæld til kreditinstitutter på tkr. 93.848, er der også afgivet virksomhedspant tkr. 25.000 omfattende: simple fordringer hidrørende salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, driftsmidler og andre hjælpestoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Santander Consumer Bank har ejendomsforbehold kr. 234.000 i køretøjet DW71735 Mercedes-Benz A-klasse 200 d Hatchback 8G-DCT årgang 2020.

NOTER

2024

2023

14 Nærtstående parter

Selskabet er underlagt bestemmende indflydelse fra:

FK Holding Nr. Sundby ApS

Selskabet udøver bestemmende indflydelse over:

Drinxsystem ApS

Sjøbeck Øl & Vand ApS

Transaktioner:

Der har i indeværende år været samhandel med Drinxsystem ApS, samt Sjøbeck Øl & Vand ApS, dette er gennemført på normale markedsvilkår.

Der har også været samhandel med Toft-Frederiksen Ejendomme ApS og Maigård

Ejendomme ApS, som ikke indgår i koncernen, men som har samme reelle ejere, dette er ligeledes gennemført på normale markedsvilkår.

15 Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Overført resultat.....	3.332.991	6.211.887
	<u>7.332.991</u>	<u>10.211.887</u>

PENNEO

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

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

Tommy Toft Jensen

Direktør

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

IP: 193.104.xxx.xxx

2024-12-18 13:21:22 UTC



Lars Olsen

Registreret revisor

På vegne af: Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-12-18 17:15:04 UTC



Tommy Toft Jensen

Dirigent

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-12-18 17:22:22 UTC



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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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