

P. Dupont ApS
c/o The Coffee Collective A/S
Godthåbsvej 34 B,
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 30 70 56 45

Årsrapport for regnskabsåret

1. juli 2017 - 30. juni 2018

(11. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling, den 8. november 2018

Peter N. Dupont
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisorerklæring.....	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

P. Dupont ApS
c/o The Coffee Collective A/S
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30 70 56 45

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion:

Peter N. Dupont
Fordresgårdvej 46
2400 København NV

Revision:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2017/2018 for P. Dupont ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 7. november 2018

I direktionen:

Peter N. Dupont

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. Dupont ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P. Dupont ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FOR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 nødvendigt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer - forsat

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på den anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Søborg, den 7. november 2018

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2017/2018 realiseret et resultat før skat på tkr. 253 mod tkr. 5 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. 253 mod tkr. 5 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 548.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Andre eksterne omkostninger :

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 22 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen:

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest på hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

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

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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, måles til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018

<u>Note</u>	2016/2017	
		<u>tkr.</u>
	-7.313	-8
	-7.313	-8
1	0	0
	255.000	0
	6.984	13
	-1.759	0
	252.912	5
2	463	-1
	253.375	4
Årets resultat foreslås disponeret således:		
	105.800	103
	147.575	-99
	253.375	4

Balance pr. 30. juni 2018

Aktiver

<u>Note</u>		30/6 2017 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
3	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	626.055 626
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>626.055 626</u>
	 Anlægsaktiver i alt.....	 <u>626.055 626</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....	7.726 281
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	<u>463 0</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>8.189 281</u>
	 Likvide beholdninger.....	 <u>2 0</u>
	 Omsætningsaktiver i alt.....	 <u>8.191 281</u>
	 Aktiver i alt.....	 <u>634.246 907</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Passiver

<u>Note</u>		30/6 2017 <u>tkr.</u>
4	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	125.000 125
	Afsat udbytte.....	105.800 103
	Overført resultat.....	317.123 170
	Egenkapital i alt.....	<u>547.923 398</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0 0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0 0</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser:	
	Anden gæld	<u>0 1</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>0 1</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.000 7
	Anden gæld.....	79.323 501
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>86.323 508</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>86.323 509</u>
	Passiver i alt.....	<u>634.246 907</u>
6	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2016/2017	
		<u>tkr.</u>	
1	Personaleomkostninger:		
	Lønninger	0	0
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	 Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	 <u>1</u>	 <u>1</u>
	 Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.		
2	Skat af årets resultat:		
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:		
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	1
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-463	0
		<u>-463</u>	<u>1</u>
3	Anlægsoversigt:		Kapital- andel i associeret <u>virksomhed</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017.....		626.055
	Årets tilgang.....		0
	Årets afgang til kostpriser.....		<u>0</u>
	Anskaffelsessum pr. 30. juni 2018.....		<u>626.055</u>
	 Afskrivninger pr. 1. juli 2017.....		 0
	Årets af- og nedskrivninger.....		0
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....		<u>0</u>
	Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2018.....		<u>0</u>
	 Balanceværdi pr. 30. juni 2018.....		 <u>626.055</u>

Noter til årsrapporten

3 **Anlægsoversigt - fortsat:**

Kapitalandel i associeret virksomhed udgør nom. kr. 166.667 (ejerandel 33,33%) i The Coffee Collective A/S, Frederiksberg, CVR-nr. 30 70 65 95. Resultat ifølge seneste årsrapport (2017/2018) udgjorde kr. 848.866, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (30/6 2017) udgjorde kr. 3.695.013.

4 **Egenkapital:**

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Afsat</u> <u>udbytte</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Saldo pr. 1. juli 2017.....	125.000	103.400	169.548
Årets resultat.....	0	105.800	147.575
Udloddet udbytte.....	<u>0</u>	<u>-103.400</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2018.....	<u>125.000</u>	<u>105.800</u>	<u>317.123</u>

5 **Langfristede gældsforpligtelser**

Ingen del af de langfristede gældsforpligtelser forfalder senere en 5 år fra balancedagen.

6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for 33,33% af den associerede virksomheds erhvervslån i pengeinstitut. Restgæld på erhvervslånet udgjorde pr. 30. juni 2018 kr. 2.137.119, og selskabets aktuelle selvskyldnerkaution pr. 30. juni 2018 udgjorde således kr. 712.373.

Selskabet har ikke i øvrigt foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.