

DPE KØBENHAVN ApS

Hammerholmen 18
2650 Hvidovre

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

02/07/2019

Karim Bouabdallati
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DPE KØBENHAVN ApS
Hammerholmen 18
2650 Hvidovre

CVR-nr: 34707936
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej 184
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 17169483
P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for DPE KØBENHAVN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02/07/2019

Direktion

Karim Bouabdallati

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DPE KØBENHAVN ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DPE KØBENHAVN ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Utilstrækkeligt bevis - revisor tiltrådt efter balancedagen

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter balancedagen og derfor har det ikke været muligt at udføre optællingen af selskabets varebeholdninger, der fandt sted ultimo 2018. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis for tilstedeværelsen af varebeholdningerne, som er indregnet i balancen med kr. 235.704

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige i relation til indregnede varelagre og tilgodehavender, samt den mulige effekt på resultatopgørelsen, egenkapitalen

Utilstrækkeligt bevis - Skatte specifikationer

Det har ikke været muligt at få udleveret selskabets skatte specifikationer fra tidligere år og årets skatte beregning er derfor beregnet på foreløbige vilkår, da vi ikke er bekendt med tidligere vilkår

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR danske revisors 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 med forbehold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden om usikkerhed ved indregning og måling, hvoraf det fremgår, at SKAT ønsker at forhøje selskabets moms, A skat og AM bidrag på i alt 864 t.kr. Forhøjelse vedrørende moms, A skat og AM bidrag er ikke hensat i årsregnskabet, da det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er forpligtet til at afregne forhøjet moms, A skat og AM bidrag til SKAT.

Ledelsens ansvar

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 for 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

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 supplerende 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.

Næstved, 02/07/2019

Søren Revsbæk , mne12470
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive kurér og transportvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på i alt 121 t.kr. i 2018. Ledelsen vurderer årets resultat er som forventet. I 2018 forventes et endnu bedre resultat i takt med udvidelse af selskabets aktivitet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

SKAT ønsker at forhøje selskabets moms, A skat og AM bidrag. Forhøjelsen vedrørende moms, A skat og AM bidrag er ikke hensat i årsregnskabet, da det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er forpligtet til at afregne forhøjet moms, A skat og AM bidrag til SKAT.

Begivenheder efter balancedagen

Der har ikke været nogle begivenheder efter balancendagen som har påvirket selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 for pligtelsens 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste eller tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, her under lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, 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 gennem førte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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**Goodwill**

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.670.681	3.435.948
Personaleomkostninger	1	-4.243.659	-3.032.451
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-194.510	-206.178
Resultat af ordinær primær drift		232.512	197.319
Andre finansielle indtægter		0	6.669
Andre finansielle omkostninger		-45.889	-43.973
Ordinært resultat før skat		186.623	160.015
Skat af årets resultat		-65.992	-44.074
Årets resultat		120.631	115.941
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		120.631	115.941
I alt		120.631	115.941

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		112.139	149.519
Immaterielle anlægsaktiver i alt		112.139	149.519
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		471.392	456.160
Materielle anlægsaktiver i alt		471.392	456.160
Deposita		183.904	176.395
Finansielle anlægsaktiver i alt		183.904	176.395
Anlægsaktiver i alt		767.435	782.074
Fremstillede varer og handelsvarer		235.704	0
Varebeholdninger i alt		235.704	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.315.173	2.205.230
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	199.419
Periodeafgrænsningsposter		89.611	89.611
Tilgodehavender i alt		2.404.784	2.494.260
Likvide beholdninger		0	460.881
Omsætningsaktiver i alt		2.640.488	2.955.141
Aktiver i alt		3.407.923	3.737.215

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.089.055	968.424
Egenkapital i alt		1.169.055	1.048.424
Gæld til banker		126.312	99.917
Langfristede gældsforpligtelser i alt		126.312	99.917
Gæld til banker		917.063	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		792.024	2.028.416
Skyldig selskabsskat		65.992	47.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		337.477	458.835
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.112.556	2.588.874
Gældsforpligtelser i alt		2.238.868	2.688.791
Passiver i alt		3.407.923	3.737.215

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	4.108.295	2.955.450
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	79.000	77.001
Andre personaleomkostninger	56.364	0
	4.243.659	3.032.451

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Usikkerhed ved indregning og måling

SKAT ønsker at forhøje selskabets moms, A-skat og AM-bidrag med i alt 864 t.kr. Forhøjelsen vedrørende moms, A-skat og AM-bidrag er ikke hensat i årsregnskabet, da det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke er forpligtet til at afregne forhøjet moms, A-skat og AM-bidrag.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasing- og lejekontrakter vedr. driftsmidler. Forpligtelsen for det kommende år udgør 563 t.kr. og den samlede forpligtelse udgør 635 t.kr.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der deponeret skadeløsbrev - fordingspant i løsøre nom. 1.320 t.kr for alt mellemværende.

5. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Der er registreret følgende nærstående partner med bestemmende indflydelse:

Karim Bouabdallati
MEH 2015 Holding ApS, København

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	23