

DPE København ApS
CVR-nr. 34707936
Hammerholmen 18E
2650 Hvidovre

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2016

Dirigent



Navn: Karim Bouabdallati

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DPE København ApS
Hammerholmen 18E
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 34707936

Hjemsted: Hvidovre

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Karim Bouabdallati

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for DPE København ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.04.2016

Direktion


Karim Bouabdallati

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DPE København ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DPE København ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en anpartshaver pr. 31.12.2014, der er fuldt indfriet i januar 2015 ifølge note 5. Ifølge selskabsloven kan ledelsen ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 01.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Kjelgaard
statsautoriseret revisor



Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 425 t.kr. i 2015. Ledelsen vurderer årets resultat er som forventet. I 2016 forventes et endnu bedre resultat i takt med udvidelse af selskabets aktivitet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 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.

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, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 nominal 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 for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> | <u>2014</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.134.375 | 733.658 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.440.713) | (467.314) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (49.860) | (49.846) |
| Driftsresultat | | 643.802 | 216.498 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | (608.128) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (70.732) | (65.003) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 573.070 | (456.633) |
| Skat af ordinært resultat | | (147.943) | 45.568 |
| Årets resultat | | 425.127 | (411.065) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 425.127 | (411.065) |
| | | 425.127 | (411.065) |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|-----------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Goodwill | | 249.219 | 299.079 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>249.219</u> | <u>299.079</u> |
| Deposita | | 114.748 | 42.961 |
| Andre tilgodehavender | | 549.570 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>664.318</u> | <u>42.961</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>913.537</u> | <u>342.040</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.552.762 | 2.514.615 |
| Udskudt skat | | 4.128 | 0 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 5 | 0 | 10.779 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 73.277 | 38.503 |
| Tilgodehavender | | <u>2.630.167</u> | <u>2.563.897</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>149.824</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.779.991</u> | <u>2.563.897</u> |
| Aktiver | | <u>3.693.528</u> | <u>2.905.937</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>536.860</u> | <u>111.734</u> |
| Egenkapital | | <u>616.860</u> | <u>191.734</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | <u>0</u> | <u>976.097</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>976.097</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.450.417 | 1.072.881 |
| Skyldig selskabsskat | | 193.161 | 34.432 |
| Anden gæld | | <u>433.090</u> | <u>630.793</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.076.668</u> | <u>1.738.106</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.076.668</u> | <u>2.714.203</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>3.693.528</u> | <u>2.905.937</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 111.733 | 191.733 |
| Årets resultat | 0 | 425.127 | 425.127 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 536.860 | 616.860 |

Virksomhedskapitalen er uændret siden stiftelsen af selskabet.

Noter

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 1.423.021 | 465.874 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.692 | 1.440 |
| | <u>1.440.713</u> | <u>467.314</u> |

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 49.860 | 49.846 |
| | <u>49.860</u> | <u>49.846</u> |

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 49.987 | 13.861 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 20.745 | 51.142 |
| | <u>70.732</u> | <u>65.003</u> |

| | <u>Goodwill</u> kr. |
|--------------------------------------|------------------------|
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 348.925 |
| Kostpris ultimo | <u>348.925</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (49.846) |
| Årets afskrivninger | (49.860) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(99.706)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>249.219</u> |

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Mellemværende med direktør og hovedaktionær er indfriet i januar 2015. For resten af 2015 har der ikke eksisteret noget lån mellem virksomheden og anpartshaver.

6. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser – selskabet har en eventualforpligtigelse på 43 t.kr vedrørende leje af køretøjer.

Noter

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Der er registreret følgende nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Karim Bouabdallati

MEH 2015 Holding ApS, København