



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

DPM GRUPPEN APS
HAVNEGADE 23, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. januar 2023

Rasmus Smet Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DPM Gruppen ApS Havnegade 23 5000 Odense C
	CVR-nr.: 35 66 61 33 Stiftet: 18. februar 2014 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Rasmus Smet Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Silkeborgvej 228 8230 Åbyhøj
Advokat	Lexsos Advokater Jernbanegade 4 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for DPM Gruppen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13. januar 2023

Direktion:

Rasmus Smet Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i DPM Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DPM Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

Odense, den 13. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Svensson
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34505

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde administrationsservice for de tilknyttede selskaber.

Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af dens selskabskapital. I henhold til selskabslovens § 119 har selskabets øverste ledelse redegjort for en plan, hvor forventningen er at den fremtidige indtjening skal selskabskapitalens retablering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er under andre tilgodehavender tilgodehavende hos selskabets nuværende og tidligere samarbejdspartner på 1.052 tkr. der er usikker om evnerne til tilbagebetaling af tilgodehavendet.

Der er under udskudte skatteaktiver indregnet skattemæssigt fremført underskud, det indregnede aktiv er betinget af at der i sambeskatningskredsen inden for 3-5 år kan udnytte det skattemæssige fremførbare underskud. Det er ledelsens forventning, at underskudet udnyttes inden for en periode på 3-5 år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et negativt driftsresultat på 49 tkr. Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2022 negativ med 768 tkr. Anpartskapitalen udgør 51 tkr.

Selskabet er afhængig af, at selskabets samarbejdspartnere stiller den nødvendige kapital til rådighed for selskabet i takt med, at selskabets forpligtelser forfalder.

Dette kan enten være ved tilførsel af kapital, eftergivelse af gæld eller henstand på forfaldne fordringer. Der er på tidspunktet for aflæggelse af regnskabet ikke indgået nogen aftaler, men ledelsen forventer at få fremskaffet den nødvendige likviditet i takt med forpligtelserne forfalder og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet efter going concern princippet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOTAB.....		-202.914	537.106
Personaleomkostninger.....	1	-84.642	-1.246.464
Af- og nedskrivninger.....		-81.509	-84.273
DRIFTSRESULTAT.....		-369.065	-793.631
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		273.409	298.007
Andre finansielle indtægter.....	2	50.379	22.925
Andre finansielle omkostninger.....	3	-94.267	-190.212
RESULTAT FØR SKAT.....		-139.544	-662.911
Skat af årets resultat.....	4	91.432	211.390
ÅRETS RESULTAT.....		-48.112	-451.521
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-48.112	-451.521
I ALT.....		-48.112	-451.521

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjort udviklingsprojekt.....		37.894	63.660
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	37.894	63.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		72.781	112.450
Indretning af lejede lokaler.....		0	108.388
Materielle anlægsaktiver.....	6	72.781	220.838
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		355.417	382.008
Lejedefinitum.....		51.376	51.376
Finansielle anlægsaktiver.....	7	406.793	433.384
ANLÆGSAKTIVER.....		517.468	717.882
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	1.258
Udskudte skatteaktiver.....		294.333	278.891
Andre tilgodehavender.....		1.069.795	1.259.810
Tilgodehavende selskabsskat.....		75.990	85.173
Periodeafgrænsningsposter.....		9.800	9.800
Tilgodehavender.....		1.449.918	1.634.932
Likvide beholdninger.....		472	486
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.450.390	1.635.418
AKTIVER.....		1.967.858	2.353.300

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		51.000	51.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		29.557	49.655
Overført overskud.....		-848.022	-820.008
EGENKAPITAL.....		-767.465	-719.353
Feriepengeindefrysning.....		42.815	41.934
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	42.815	41.934
Gæld til pengeinstitutter.....		5	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		321.248	389.780
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		669.497	591.092
Anden gæld.....		1.701.758	1.935.985
Periodeafgrænsningsposter.....		0	113.862
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.692.508	3.030.719
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.735.323	3.072.653
PASSIVER.....		1.967.858	2.353.300
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	51.000	49.655	-820.008	-719.353
Forslag til resultatdisponering.....			-48.112	-48.112
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		-20.098	20.098	0
Egenkapital 30. juni 2022.....	51.000	29.557	-848.022	-767.465

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	7	
Løn og gager.....	58.640	1.064.027	
Pensioner.....	19.176	124.079	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.044	27.443	
Andre personaleomkostninger.....	1.782	30.915	
	84.642	1.246.464	
 Andre finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	50.379	22.925	
	50.379	22.925	
 Andre finansielle omkostninger			 3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	13.837	22.419	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	80.430	167.793	
	94.267	190.212	
 Skat af årets resultat			 4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-75.990	-85.173	
Regulering af udskudt skat.....	-15.442	-126.217	
	-91.432	-211.390	
 Immaterielle anlægsaktiver			 5
		Færdiggjort udviklingsprojekt	
Kostpris 1. juli 2021.....		407.839	
Kostpris 30. juni 2022.....		407.839	
Afskrivninger 1. juli 2021.....		344.179	
Årets afskrivninger		25.766	
Afskrivninger 30. juni 2022.....		369.945	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		37.894	

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører løbende udvikling af nye funktioner i egne EDB-systemer. Udviklingen er forløbet som planlagt.

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2021.....		251.747	160.743		
Afgang.....		0	-160.743		
Kostpris 30. juni 2022.....		251.747	0		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....		139.297	52.355		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		0	-68.429		
Årets afskrivninger		39.669	16.074		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....		178.966	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		72.781	0		
 Finansielle anlægsaktiver					 7
		Kapitalandele i dattervirksomh der	Lejededpositum		
Kostpris 1. juli 2021.....		1	51.376		
Kostpris 30. juni 2022.....		1	51.376		
Værdireguleringer 1. juli 2021.....		382.007	0		
Udloddet resultat		-300.000	0		
Årets resultat		273.409	0		
Værdireguleringer 30. juni 2022.....		355.416	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		355.417	51.376		
 Langfristede gældsforpligtelser					 8
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	42.815	0	42.815	41.934	
	42.815	0	42.815	41.934	
 Eventualposter mv.					 9
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.					

NOTER

	Note
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
<p>Til sikkerhed for bankgæld på 0 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:</p>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	72.780
Lejededpositum.....	51.376
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....	19.008
Andre tilgodehavender.....	1.069.795
Usikkerhed ved going concern	11
<p>Selskabet er afhængig af, at det opnår en samlet aftale omkring gæld til tidligere samarbejdspartner, henstand hos nuværende øvrige kreditorer samt at der fastlægges i fælleskab en strategi for den fremtidige drift af koncernen, herunder mulighederne for ekstern kapital. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil opnå en ordening med dets kreditorer, således at alle kreditorer ikke lider tab.</p> <p>Udover de igangværende forhandlinger med kreditorer, er selskabet også afhængig af at indgå aftaler om betalingsordninger på selskabets kortfristet gæld på 164 tkr. vedrørende hjælpepakker, der forfalder i henholdsvis november 2022, februar 2023 og marts 2023. Det er ledelsens forventning og vurdering, at der vil blive indgået aftale om betalingsordninger på gæld hjælpepakker i 2023.</p> <p>Det er ledelsens vurdering, at selskabets fortsatte drift er sikret via løbende samarbejde med kreditorer, og at selskabet løbende kan betale den kortfristede gæld der pr. 30.06.2026 udgør 2.735 t.kr. via selskabets løbende drift.</p> <p>Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at forudsætningen for regnskabsaflæggelse med fortsat drift for øje anses for opfyldt.</p>	
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	12
<p>Der er under andre tilgodehavender tilgodehavende hos selskabets nuværende og tidligere samarbejdspartner på 1.052 tkr. Tilbagebetaling af tilgodehavender er afhængig af, at der opnås en samlet aftale mellem selskabet og dets nuværende og tidligere samarbejdspartnere omkring tilbagebetaling af tilgodehavenderne.</p> <p>Der er under udskudte skatteaktiver indregnet skattemæssigt fremført underskud, det indregnede aktiv er betinget af at der i sambeskatningskredsen inden for 3-5 år kan udnytte det skattemæssige fremførbare underskud.</p>	
Særlige poster	13
<p>Selskabet har i forbindelse med COVID-19 gjort brug af statens hjælpepakker i form af lønkompensation, kompensation for faste omkostninger og kompensation for selvstændige. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.</p>	
Lønkompensation (Covid-19 hjælpepakke).....	0 354.872
Kompensation for selvstændige (Covid-19 hjælpepakke).....	0 195.065
Kompensation for fasteomkostninger (Covid-19 hjælpepakke)...	0 600.498
	0 1.150.435

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DPM Gruppen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi oversiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.