

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936
T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520
www.grantthornton.dk


DPU Entreprise ApS

CVR-nr. 32 08 00 73

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2012.



Karsten Mark Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for DPU Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25. oktober 2012

Direktion


Karsten Mark Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DPU Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DPU Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Lånet er i regnskabsåret fuldt ud indbetalt.


Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. oktober 2012

Grant Thornton

Statsautoriseret RevisionsPartnerselskab



Steen K. Bager
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DPU Entreprise ApS
Håndværkervej 55 C
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 08 00 73
Stiftet: 1. marts 2009
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Karsten Mark Andersen

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er byggeri- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.236 t.kr. mod 1.532 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 346 t.kr. mod -75 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DPU Entreprise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde, indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	5.236.479	1.532
1 Personaleomkostninger	-4.712.826	-1.617
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.090	-14
Resultat før finansielle poster	451.563	-99
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.197	0
Andre finansielle indtægter	549	27
2 Andre finansielle omkostninger	-34.620	-22
Resultat før skat	424.689	-94
3 Skat af årets resultat	-78.502	19
Årets resultat	346.187	-75
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	346.187	0
Disponeret fra overført resultat	0	-75
Disponeret i alt	346.187	-75

Balance 30. juni

Aktiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	200.000	0
4 Indretning af lejede lokaler	140.510	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.355	58
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>466.865</u>	<u>58</u>
Andre tilgodehavender	18.232	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.232</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>485.097</u>	<u>58</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.787.618	940
Igangværende arbejder	126.840	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	475.825	91
Udskudt skatteaktiv	1.839	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	53
Andre tilgodehavender	52.264	44
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	361
Periodeafgrænsningsposter	44.441	5
Tilgodehavender i alt	<u>3.488.827</u>	<u>1.494</u>
Likvide beholdninger	149.377	128
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.638.204</u>	<u>1.622</u>
Aktiver i alt	<u>4.123.301</u>	<u>1.680</u>

Balance 30. juni

Passiver	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	140.000	140
5 Overført resultat	154.702	-191
Egenkapital i alt	<u>294.702</u>	<u>-51</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	43.743	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>43.743</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	30.612	0
Gæld til pengeinstitutter	0	77
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.696.150	663
Selskabsskat	92.568	0
Anden gæld	965.526	990
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.784.856</u>	<u>1.730</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.828.599</u>	<u>1.730</u>
Passiver i alt	<u>4.123.301</u>	<u>1.680</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.311.851	1.359
Pensioner	268.571	148
Andre omkostninger til social sikring	72.495	90
Personaleomkostninger i øvrigt	59.909	20
	<u>4.712.826</u>	<u>1.617</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	7
Andre renteomkostninger	34.620	15
	<u>34.620</u>	<u>22</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	81.350	11
Årets regulering af udskudt skat	-2.848	-30
	<u>78.502</u>	<u>-19</u>

Noter**4. Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2011	0	0	72.500
Tilgang	200.000	150.546	130.000
Afgang	0	0	0
Kostpris 30. juni 2012	200.000	150.546	202.500
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	0	0	14.091
Årets af- og nedskrivninger	0	10.036	62.054
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	0	10.036	76.145
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	200.000	140.510	126.355

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2011	140.000	-191.485	-51.485
Årets overførte overskud eller underskud	0	346.187	346.187
Egenkapital 30. juni 2012	140.000	154.702	294.702

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån, 74 t.kr., er der givet pant i 2 biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 67 t.kr.

Der er via banken stillet garanti med t.kr. 322, i forbindelse med én af selskabets byggeprojekter.

Selskabet har indgået aftale om finansiel leasing frem til 31. december 2012.

Leasingforpligtelsen udgør pr. 30. juni 2012 t.kr. 78.