

Dansk Process Energi ApS

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den /
2013.

Dirigent

CVR-nr. 20244704

Årsrapporten indeholder 17 sider

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
 Ledelsesberetning	 5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
 Årsregnskab 1. januar – 31. december	 7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Dansk Process Energi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 15. marts 2013

Direktion:

Torben Mide

Bestyrelse:

Benny Schack Nielsen
formand

Torben Mide

Jan Ladefoged

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Process Energi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Process Energi ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Påtegninger

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.

Odense, den 15. marts 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor

Anders Schweitz Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Dansk Process Energi ApS
Odensevej 39, Verninge
5690 Tommerup

Telefon: 70 22 80 90
Telefax: 64 75 28 71
Hjemmeside: www.danskprocessenergi.dk
E-mail: tm@danskprocessenergi.dk
CVR-nr.: 20244704
Regnskabsperiode 1. januar 2012 – 31. december 2012
Regnskabsår 16
Hjemsted: Assens kommune

Bestyrelse

Benny Schack Nielsen, formand
Torben Mide
Jan Ladefoged

Direktion

Torben Mide

Pengeinstitut

Danske Bank
Albani Torv 2 og 3, 2. sal
5000 Odense C

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne handel, produktion og industriservice samt dermed beslægtet virksomhed

Selskabet beskæftiger sig med salg og service overfor erhvervsvirksomheder.

Årets resultat

Årets resultat og udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold betragtes som tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2012.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Process Energi ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en post under omsætningen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Selskabets nettoomsætning er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger m.v.

Skat af ordinært resultat

Årets skat af ordinær drift, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Indregnede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugs tid, som er sat til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

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 et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat føres på mellemregningskonto med det ultimative moderselskab ultimo regnskabsåret som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 og jurisdiktion.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Bruttofortjeneste		4.124.532	3.247
Personaleomkostninger	1	-3.021.038	-3.056
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-58.003	-56
Resultat af primær drift		1.045.491	134
Finansielle indtægter		6.210	1
Finansielle indtægter, tilknyttede selskaber		8.274	0
Finansielle omkostninger, tilknyttede selskaber		0	-9
Andre finansielle omkostninger		-23.980	-69
Resultat før skat		1.035.995	57
Skat af årets resultat	2	-259.300	-19
Årets resultat		776.695	38
Forslag til resultatdisponering:			
Overført overskud eller underskud		416.695	38
Udbytte for regnskabsåret		360.000	0
Disponeret i alt		776.695	38

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Udviklingsomkostninger	3	20.833	71
Immaterielle anlægsaktiver		20.833	71
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	7.088	15
Materielle anlægsaktiver		7.088	15
Anlægsaktiver i alt		27.921	86
Varebeholdning		398.825	398
Varebeholdning i alt		398.825	398
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		738.767	798
Igangværende arbejder for fremmed regning		295.345	259
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		3.213	259
Tilgodehavende hos associerede selskaber		1.259.902	253
Andre tilgodehavender		0	23
Udskudt skatteaktiv		13.500	0
Periodeafgrænsningsposter		60.729	73
Tilgodehavender		2.371.456	1.666
Likvide beholdninger		2.627	6
Omsætningsaktiver i alt		2.772.908	2.071
Aktiver i alt		2.800.829	2.157

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Anpartskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud	6	569.995	153
Foreslået udbytte	7	360.000	0
Egenkapital i alt		1.054.995	278
Hensættelse til udskudt skat		0	57
Hensatte forpligtelser		0	57
Kreditinstitutter		446.040	980
Modtagne forudbetalinger fra kunder		221.614	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		383.128	216
Anden gæld		695.052	625
Kortfristede gældsforpligtelser		1.745.834	1.821
Gældsforpligtelser i alt		1.745.834	1.821
Passiver i alt		2.800.829	2.157
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012 DKK	2011 1.000 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.467.263	-2.572
Pensioner	-302.445	-290
Andre omkostninger til social sikring	-251.330	-194
	<u>-3.021.038</u>	<u>-3.056</u>
Antallet af fuldtidsansatte medarbejdere udgør 6 mod 7 sidste år.		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-330.200	-4
Regulering af udskudt skat	70.900	-15
	<u>-259.300</u>	<u>-19</u>
3 Udviklingsomkostninger		
Kostpris 1. januar	150.000	150
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>150.000</u>	<u>150</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-79.167	-29
Afskrivning af årets afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-50.000	-50
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-129.167</u>	<u>-79</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.833</u>	<u>71</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012 DKK	2011 1.000 DKK
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	200.432	185
Tilgang i årets løb	0	15
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	200.432	200
Af- og nedskrivninger 1. januar	-185.341	-179
Afskrivning af årets afgang	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-8.003	-6
Af- og nedskrivninger 31. december	-193.344	-185
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.088	15
5 Anpartskapital		
Selskabskapital, primo	125.000	125
	125.000	125
Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.		
6 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud eller underskud, primo	153.300	115
Årets overførte overskud eller underskud	416.695	38
	569.995	153
7 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	360.000	0
Udbetaling af tidligere års udbytte	0	0
	360.000	0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på ca. 242.000 DKK. Leasingkontrakterne har en restløbetid op til 42 måneder med en samlet restleasingydelse på ca. 405.000 DKK.

Husleje

Selskabet har 6 måneders opsigelse vedrørende husleje for Odensevej 39, Verringe. Forpligtelsen andrager ca. 41.500 DKK.

Sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut er der udstedt et skadesløsbrev (virksomhedspant) på 1.000.000 DKK, der giver pant i debitorer, varelagre samt driftsmateriel, goodwill m.v.

Arbejdsgarantier

Der er igennem pengeinstitut stillet arbejdsgarantier for i alt 4.700 DKK.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

DPE Holding ApS, Assens kommune ejer mere end 5 % af selskabets kapital.