

Til Erhvervsstyrelsen

Truø Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70
Fax 86 28 60 44

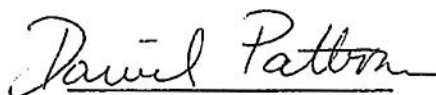
info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

D.P. Capital ApS

CVR-nr. 30 60 51 44

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ekstraordinære general-
forsamling den 29/11 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Årsregnskab	
Selskabsoplysninger	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for D.P. Capital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29. november 2013

Direktion

Daniel Patterson

29/11-2013 *Daniel Patterson*

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i D.P. Capital ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for D.P. Capital ApS for regnskabsåret 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 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ved vores revision ikke kunnet få bekræftet væsentlige regnskabsposter i åbningsbalancen pr. 1. januar 2012. Vi tager derfor forbehold for rigtigheden af primobalancen pr. 1. januar 2012, sammenligningstallene (2011) samt forholdets indvirken på resultatopgørelsen for 2012.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Den uafhængige revisors påtegning

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, hvormed selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Aarhus, den 29. november 2013

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision


Jens Fahlberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	D.P. Capital ApS c/o Daniel Patterson Prinsesse Maries Allé 3, 4.tv. 1908 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 30 60 51 44 Hjemsteds- kommune: Frederiksberg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Daniel Patterson
Revision	Rådgivning & Revision A/S True Møllevej 5 8381 Tilst

Regnskabspraksis

Årsrapporten for D.P. Capital ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		0	1.208
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		-49.315	-7.141
Finansielle omkostninger		-69.673	-11.409
Ordinært resultat før skat		-118.988	-17.342
Skat af årets resultat		-36.666	4.335
Årets resultat		-155.654	-13.007

Forslag til resultatdisponering

Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-155.654	-13.007
Disponeret i alt	-155.654	-13.007

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2012	2011
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	30.315
Andre værdipapirer		0	54.186
Finansielle anlægsaktiver	1	0	84.501
Anlægsaktiver		0	84.501
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	10.000
Udskudt skatteaktiv		17.112	53.778
Tilgodehavender		17.112	63.778
Likvide beholdninger		0	90
Omsætningsaktiver		17.112	63.868
Aktiver i alt		17.112	148.369

Balance 31. december

Passiver

	Note	2012	2011
Anpartskapital		250.000	250.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		-385.784	-230.130
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	2	-135.784	19.870
Gæld til pengeinstitutter		48.156	100.909
Selskabsskat		0	0
Gæld til anpartshaver		99.740	27.590
Anden gæld		5.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		152.896	128.499
Gældsforpligtelser		152.896	128.499
Passiver i alt		17.112	148.369
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

0 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med og investering i værdipapirer samt anden dermed beslægtet virksomhed.

1	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i ass. virk.	Andre værdipapirer
	Kostpris 1. januar	75.000	176.500
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Kostpris 31. december	75.000	176.500
	Værdireguleringer 1. januar	-44.685	-122.314
	Årets resultatandele	-29.694	-54.186
	Årets værdiregulering	-19.621	0
	Nedskrivning af tilgodehavender	19.000	0
	Værdireguleringer 31. december	-75.000	-176.500
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
	Selskabets navn	Selskabs- kapital	Hjemsted
			Stemme- og ejerandel
	Hua Hin Villas ApS	375.000	København
			20 %

2 Egenkapital

	Anparts- kapital	Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	250.000	0	-230.130	0	19.870
Årets resultat		0	-155.654		-155.654
Udbetalt udbytte				0	0
Henlagt til udbytte			0	0	0
Egenkapital 31. december	250.000	0	-385.784	0	-135.784

Noter til årsrapporten

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.