

PALMGREN ERHVERVSRENGØRING ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/12/2014

Frank Brix Danielsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PALMGREN ERHVERVSRENGØRING ApS
Viengevej 100
8240 Risskov

CVR-nr: 32749275
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Palmgren Erhvervsrengøring 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Risskov, den 02/12/2014

Direktion

Frank Brix Danielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Palmgren Erhvervsrengøring ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Palmgren Erhvervsrengøring ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Aarhus, 02/12/2014

John Richard
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer
4audit Godkendt Revisionsselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 338.426 er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetningen fra regnskabsklasse C
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 3.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på

grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 nettorealisation sværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		6.647.940	6.428.558
Personaleomkostninger	1	-5.775.778	-5.743.311
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-311.331	-173.647
Resultat af ordinær primær drift		560.831	511.600
Andre finansielle indtægter	2	503	0
Øvrige finansielle omkostninger	3	-41.352	-20.776
Ordinært resultat før skat		519.982	490.824
Ekstraordinært resultat før skat		519.982	490.824
Skat af årets resultat	4	-181.556	-126.684
Årets resultat		338.426	364.140
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		49.200	48.300
Overført resultat		289.226	315.840
I alt		338.426	364.140

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		9.583	21.250
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	9.583	21.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.462.925	798.179
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.462.925	798.179
Deposita		109.525	51.225
Finansielle anlægsaktiver i alt		109.525	51.225
Anlægsaktiver i alt		1.582.033	870.654
Råvarer og hjælpematerialer		531.302	400.041
Varebeholdninger i alt		531.302	400.041
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		756.330	754.392
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		46.760	260.635
Periodeafgrænsningsposter		135.178	29.760
Tilgodehavender i alt		938.268	1.044.787
Likvide beholdninger		75.963	296
Omsætningsaktiver i alt		1.545.533	1.445.124
Aktiver i alt		3.127.566	2.315.778

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		690.528	401.302
Forslag til udbytte		49.200	48.300
Egenkapital i alt	7	864.728	574.602
Hensættelse til udskudt skat		76.048	12.656
Hensatte forpligtelser i alt		76.048	12.656
Gæld til banker		449.149	427.816
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	449.149	427.816
Gæld til banker		562.874	104.877
Leverandører af varer og tjenesteydelser		154.852	143.580
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		96.645	33.865
Skyldig selskabsskat		123.600	121.092
Anden gæld		799.670	897.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.737.641	1.300.704
Gældsforpligtelser i alt		2.186.790	1.728.520
Passiver i alt		3.127.566	2.315.778

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Løn og gager	5.153.903	5.358.330
Pensioner	182.661	172.865
Andre omkostninger til social sikring	70.724	77.876
Øvrige personaleomkostninger	368.490	134.240
	5.775.778	5.743.311

2. Andre finansielle indtægter

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Renteindtægter, kreditinstitutter	503	0
	503	0

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Renteomkostninger, kreditinstitutter	8.704	2.455
Finansielle omkostninger, øvrige	27.212	13.329
Rentetillæg, SKAT	5.436	4.992
	41.352	20.776

4. Skat af årets resultat

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Årets aktuelle skat	118.164	116.100
Årets udskudte skat	63.392	10.584
	181.556	126.684

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	I alt kr.
Kostpris primo	75.000	75.000
Tilgang i året	4.000	4.000
Kostpris ultimo	79.000	79.000
Afskrivninger primo	-53.750	-53.750
Afskrivninger i året	-15.667	-15.667
Afskrivninger ultimo	-69.417	-69.417
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	9.583	9.583

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Biler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	819.735	287.127	1.106.862
Tilgang i året	509.900	450.510	960.410
Kostpris ultimo	1.329.635	737.637	2.067.272
Afskrivninger primo	-243.776	-64.907	-308.683
Afskrivninger i året	-165.147	-139.703	-304.850
Afskrivninger ultimo	-408.923	-204.610	-613.533
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	920.712	533.027	1.453.739

7. Egenkapital i alt

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	401.302	48.300	574.602
Betalt udbytte	0	0	-48.300	-48.300
Overført resultat	0	289.226	0	289.226
Foreslået udbytte	0	0	49.200	49.200
Egenkapital ultimo	125.000	690.528	49.200	864.728

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag indenfor 1 år	Afdrag mellem 1 og 5 år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld billån	449.149	109.980	339.169	0
	449.149	109.980	339.169	0

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for DRV Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået et lejemål på Strandgårdshøj 10, 8400 Ebeltoft med 3 måneders opsigelse svarende til t.kr. 20.

Selskabet har indgået et lejemål på Viengevej 100, 8240 Risskov med 6 måneders opsigelse svarende til t.kr. 107.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Peugeot Danmark A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 22 måneder svarende til t.kr. 55.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Fiat Finansiering A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 44 måneder svarende til t.kr. 58.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Global Car Splitleasing A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 5,5 måneder svarende til t.kr. 59.

Selskabet har indgået en leasingaftale med D:E:R A/S om leasing af vaskemaskiner og tørretumbler.

Den resterende leasingforpligtelse udgør 22 måneder svarende til t.kr. 17.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.