Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Viengevej 100

8240 Risskov

CVR-nr. 32749275

Årsrapport for 2014/15

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. december 2015

_____

Frank Brix Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Palmgren Erhvervsrengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25. november 2015

Direktion

Frank Brix Danielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Palmgren Erhvervsrengøring ApS for regnskabsåret 2014/15. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Aarhus, den 25. november 2015

4audit
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Jan Andresen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Palmgren Erhvervsrengøring ApS Viengevej 100 8240 Risskov
CVR-nr.	32749275
Stiftelsesdato	26. januar 2010
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	1. oktober 2014 - 30. september 2015
Direktion	Frank Brix Danielsen, Direktør
Revisor	4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rengøringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. 200.386, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 4.851.265, og en egenkapital på kr. 915.916.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Palmgren Erhvervsrengøring ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**5.945.188**	**6.644.223**
Personaleomkostninger	1	-5.127.295	-5.772.061
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-490.462	-311.331
Driftsresultat		**327.431**	**560.831**
Finansielle indtægter	2	13	503
Finansielle omkostninger	3	-69.839	-41.352
Resultat før skat		**257.605**	**519.982**
Skat af årets resultat	4	-57.219	-181.556
Årets resultat		**200.386**	**338.426**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	49.200
Overført resultat		150.386	289.226
		200.386	**338.426**

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	362.533	9.583
Immaterielle anlægsaktiver		**362.533**	**9.583**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.502.405	1.462.925
Materielle anlægsaktiver		**1.502.405**	**1.462.925**
Deposita		109.525	109.525
Finansielle anlægsaktiver		**109.525**	**109.525**
Anlægsaktiver		**1.974.463**	**1.582.033**
Råvarer og hjælpematerialer		870.483	531.302
Varebeholdninger		**870.483**	**531.302**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		883.568	756.330
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		943.057	0
Andre tilgodehavender		114	46.760
Periodeafgrænsningsposter		179.580	135.178
Tilgodehavender		**2.006.319**	**938.268**
Likvide beholdninger		**0**	**75.963**
Omsætningsaktiver		**2.876.802**	**1.545.533**
Aktiver		**4.851.265**	**3.127.566**

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		740.916	690.528
Udbytte for regnskabsåret		50.000	49.200
Egenkapital	7	**915.916**	**864.728**
Hensættelser til udskudt skat		62.579	76.048
Hensatte forpligtelser		**62.579**	**76.048**
Gæld til banker		930.727	449.149
Langfristede gældsforpligtelser	8	**930.727**	**449.149**
Gæld til banker		795.919	562.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.450	154.852
Gæld til tilknyttede virksomheder		218.354	96.645
Selskabsskat		197.540	123.600
Anden gæld		1.352.780	799.670
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.942.043**	**1.737.641**
Gældsforpligtelser		**3.872.770**	**2.186.790**
Passiver		**4.851.265**	**3.127.566**
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2014/15	2013/14
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.609.380	5.153.903
Pensioner	198.887	182.661
Omkostninger til social sikring	91.340	70.724
Andre personaleomkostninger	227.688	364.773
	5.127.295	**5.772.061**
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	13	503
	13	**503**
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	5.534
Andre finansielle omkostninger	69.839	35.818
	69.839	**41.352**
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	70.688	118.164
Årets udskudte skat	-13.469	63.392
	57.219	**181.556**
5. Goodwill		
Kostpris primo	79.000	75.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	450.000	4.000
Kostpris ultimo	**529.000**	**79.000**
Af- og nedskrivninger primo	-69.417	-53.750
Årets afskrivninger	-97.050	-15.667
Af- og nedskrivninger ultimo	**-166.467**	**-69.417**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**362.533**	**9.583**
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.067.272	1.106.862
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	444.759	960.410
Kostpris ultimo	**2.512.031**	**2.067.272**
Af- og nedskrivninger primo	-604.347	-308.683
Årets afskrivninger	-405.279	-295.664
Af- og nedskrivninger ultimo	**-1.009.626**	**-604.347**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.502.405**	**1.462.925**

Noter

	2014/15	2013/14

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	690.528	49.200	864.728
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-49.200	-49.200
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	-100.000	0	-100.000
Regulering af primo	0	2	0	2
Forslag til årets resultatdisponering	0	150.386	50.000	200.386
	125.000	**740.916**	**50.000**	**915.916**

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	930.727	124.983	300.871
	930.727	**124.983**	**300.871**

9. Eventualforpligtelser

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 10 måneder svarende til t.kr. 25.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Fiat Finansiering A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 32 måneder svarende til t.kr. 42.

Selskabet har indgået en leasingaftale med D:E:R A/S om leasing af vaskemaskiner og tørretumbler. Den resterende leasingforpligtelse udgør 10 måneder svarende til t.kr. 8.

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.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.