

DRV Holding ApS

Strandgårdshøj 10

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 30698509

Årsrapport 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. oktober 2016

Britt Kaiser Palmgren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for DRV Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 15. oktober 2016

Direktion

Britt Kaiser Palmgren

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DRV Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DRV Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 Ethiske 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 opstilling 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, den 15. oktober 2016

4audit

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34054657

Jan Andresen

Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DRV Holding ApS Strandgårdshøj 10 8400 Ebeltoft
CVR-nr.	30698509
Stiftelsesdato	29. juni 2007
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Britt Kaiser Palmgren, Direktør
Revisor	4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med rengøring eller dertil knyttet virksomhed. Selskabets formål kan eventuelt opfyldes via datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 1.058.025, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 3.160.099, og en egenkapital på kr. 2.557.362.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for DRV Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-10.500	-10.350
Driftsresultat		-10.500	-10.350
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.065.378	392.104
Finansielle indtægter	1	660	11
Andre finansielle omkostninger		-2.077	0
Resultat før skat		1.053.461	381.765
Skat af årets resultat	3	4.564	1.767
Årets resultat		1.058.025	383.532
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	41.335
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.065.378	274.634
Overført resultat		-7.353	67.563
Resultatdisponering		1.058.025	383.532

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	2.495.515	1.629.337
Finansielle anlægsaktiver		2.495.515	1.629.337
Anlægsaktiver		2.495.515	1.629.337
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		603.215	75.535
Tilgodehavende selskabsskat		60.000	17.000
Tilgodehavender		663.215	92.535
Likvide beholdninger		1.369	1.369
Omsætningsaktiver		664.584	93.904
Aktiver		3.160.099	1.723.241

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.240.515	1.325.137
Øvrige reserver		199.200	49.200
Overført resultat		-7.353	0
Udbytte for regnskabsåret		0	41.335
Egenkapital	6	2.557.362	1.540.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.105	0
Selskabsskat		432.010	175.569
Anden gæld		118.537	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.335	0
Kortfristede gældsforpligtelser		602.737	182.569
Gældsforpligtelser		602.737	182.569
Passiver		3.160.099	1.723.241
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	660	11		
	660	11		
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	-2.077	0		
	-2.077	0		
3. Skat af årets resultat				
Regulering skatter tidligere år	-4.564	0		
Refusion sambeskattede selskaber	0	-1.767		
	-4.564	-1.767		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	255.000	205.000		
Tilgang i årets løb	0	50.000		
Kostpris ultimo	255.000	255.000		
Opskrivninger primo	1.374.337	982.233		
Årets resultat	866.178	392.104		
Opskrivninger ultimo	2.240.515	1.374.337		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.495.515	1.629.337		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Palmgrens Hotel Service ApS	Risskov	100,00	765.591	102.170
Palmgren Erhvervsrengøring ApS	Risskov	100,00	1.687.389	300.734
Palmgren Erhvervsrengøring Jylland ApS	Risskov	100,00	42.535	-7.465
			2.495.515	395.439

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskriv ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	Øvrige reserver	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.325.137	0	41.335	49.200	1.540.672
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-41.335		-41.335
Udbytte fra datterselskaber	0	-150.000	0	0	150.000	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	1.065.378	-7.353	0	0	1.058.025
	125.000	2.240.515	-7.353	0	199.200	2.557.362

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. 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 udgør t.kr. 176.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

DRV Holding ApS har kautioneret for Palmgren Erhvervsrengøring ApS mellemværende med Middelfart Sparekasse A/S, mellemværet udgør pr. 30. september 2016 tkr. 1.195.

DRV Holding ApS har kautioneret for Palmgren Hotel Service ApS mellemværende med Middelfart Sparekasse A/S, mellemværet udgør pr. 30. september 2016 tkr. 100.