

DRV Holding ApS

Brunbjergvej 4

8240 Risskov

CVR-nr. 30698509

Årsrapport 2017/18

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2019

Britt Kaiser Palmgren
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. februar 2019

Direktion

Britt Kaiser Palmgren

Direktør

DRV Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DRV Holding ApS Brunbjergvej 4 8240 Risskov
CVR-nr.	30698509
Stiftelsesdato	29. juni 2007
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Britt Kaiser Palmgren, Direktør

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 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 192.976, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 3.425.138, og en egenkapital på kr. 3.047.817.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DRV Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte

Anvendt regnskabspraksis

eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-7.000	-7.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		233.385	366.534
Finansielle indtægter	1	0	71
Andre finansielle omkostninger	2	-23.906	-867
Resultat før skat		202.479	358.738
Skat af årets resultat	3	-9.503	0
Årets resultat		192.976	358.738
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		233.385	366.534
Overført resultat		-140.409	-7.796
Resultatdisponering		192.976	358.738

Balance 30. september 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	3.034.175	2.862.049
Finansielle anlægsaktiver		3.034.175	2.862.049
Anlægsaktiver		3.034.175	2.862.049
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		166.820	750.074
Andre tilgodehavender		222.638	0
Tilgodehavender		389.458	750.074
Likvide beholdninger		1.505	1.369
Omsætningsaktiver		390.963	751.443
Aktiver		3.425.138	3.613.492

Balance 30. september 2017/18

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.840.434	2.607.049
Overført resultat		-17.617	184.051
Udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital	6	3.047.817	2.916.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.500	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.147	2.105
Selskabsskat		152.103	64.788
Anden gæld		10.571	571.664
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	41.335
Kortfristede gældsforpligtelser		377.321	697.392
Gældsforpligtelser		377.321	697.392
Passiver		3.425.138	3.613.492
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

1. Finansielle indtægter

	2017/18	2016/17
Andre finansielle indtægter	0	71
	0	71

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	23.906	867
	23.906	867

3. Skat af årets resultat

Refusion af skat vedr. sambeskatningsindkomst	-1.540	0
Regulering skatter tidligere år	11.043	0
	9.503	0

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	255.000	255.000
Kostpris ultimo	255.000	255.000
Opskrivninger primo	2.545.790	2.240.515
Årets resultat	233.385	366.534
Opskrivninger ultimo	2.779.175	2.607.049
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.034.175	2.862.049

Noter

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Palmgrens Hotel Service ApS	Risskov	100,00	999.521	173.280
Palmgren Erhvervsrengøring ApS	Risskov	100,00	2.008.856	76.042
Palmgren Erhvervsrengøring Jylland ApS	Risskov	100,00	25.798	-15.937
			3.034.175	233.385

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.607.049	184.051	0	2.916.100
Korrektion primo dattervirksomheder			-61.259		-61.259
Forslag til årets resultatdisponering	0	233.385	-140.409	100.000	192.976
	125.000	2.840.434	-17.617	100.000	3.047.817

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. 152.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

DRV Holding ApS har kautioneret for Palmgren Erhvervsrengøring ApS mellemværende med Middelfart Sparekasse A/S, mellemværet udgør pr. 30. september 2018 tkr. 1.795.

DRV Holding ApS har kautioneret for Palmgren Hotel Service ApS mellemværende med Middelfart Sparekasse A/S, mellemværet udgør pr. 30. september 2018 tkr. 100.