

---

# ***Dan Ren Service A/S***

Vesterhavsgade 115, 6700 Esbjerg

## **Årsrapport for 2018/19**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 77 85 91

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/09 2019

Jan Bruun Jørgensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dan Ren Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. september 2019

## Direktion

John Farup Lindquist  
direktør

## Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen  
formand

Johnny Christian Haahr

John Farup Lindquist

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dan Ren Service A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dan Ren Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 30. september 2019

### **PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dan Ren Service A/S  
Vesterhavsgade 115  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 21 77 85 91  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Esbjerg

### Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen, formand  
Johnny Christian Haahr  
John Farup Lindquist

### Direktion

John Farup Lindquist

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Esbjerg Brygge 28  
6700 Esbjerg

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udføre rengøringsarbejder for private-, offentlige- og erhvervsvirksomheder.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 1.083.887, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 735.289.

Året har været præget af omkostninger til nyt domicil i efteråret 2018. Ledelsen betragter derfor resultatet for værende tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er på baggrund af det realiserede resultat for regnskabsåret 2018/19, forventninger til fremtiden samt væsentlige kreditfaciliteter ledelsens opfattelse, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års planlagte aktiviteter.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.832.512</b>	<b>13.336.254</b>
Personaleomkostninger	2	-11.572.189	-11.835.484
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-193.660	-131.354
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.066.663</b>	<b>1.369.416</b>
Finansielle indtægter	3	17.815	14.232
Finansielle omkostninger	4	-11.611	-12.075
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.072.867</b>	<b>1.371.573</b>
Skat af årets resultat	5	11.020	11.997
<b>Årets resultat</b>		<b>1.083.887</b>	<b>1.383.570</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.083.887	1.383.570
		<b>1.083.887</b>	<b>1.383.570</b>



## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		247.309	307.807
Indretning af lejede lokaler		166.566	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>413.875</b>	<b>307.807</b>
Deposita		87.625	2.625
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>87.625</b>	<b>2.625</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>501.500</b>	<b>310.432</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>41.698</b>	<b>65.156</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.192.979	936.575
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		350.815	316.003
Andre tilgodehavender		75.298	47.976
Udskudt skatteaktiv		24.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	11.997
Periodeafgrænsningsposter		110.237	117.778
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.753.329</b>	<b>1.430.329</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>316.956</b>	<b>303.836</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.111.983</b>	<b>1.799.321</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.613.483</b>	<b>2.109.753</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Selskabskapital		1.250.000	1.250.000
Overført resultat		-1.985.289	-3.069.177
<b>Egenkapital</b>		<b>-735.289</b>	<b>-1.819.177</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		321.121	342.692
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		12.980	0
Anden gæld		3.014.671	3.586.238
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.348.772</b>	<b>3.928.930</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.348.772</b>	<b>3.928.930</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.613.483</b>	<b>2.109.753</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	1.250.000	-3.069.176	-1.819.176
Årets resultat	0	1.083.887	1.083.887
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>1.250.000</u></b>	<b><u>-1.985.289</u></b>	<b><u>-735.289</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer fortsat at kunne reetablere selskabskapitalen via egen indtjening.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er på baggrund af det realiserede resultat for regnskabsåret 2018/19, forventninger til fremtiden samt gældende kreditfaciliteter ledelsens opfattelse, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførslen af det kommende års planlagte aktiviteter.

Selskabets ledelse forventer derfor, at selskabet vil være i stand til løbende at indfri alle forpligtelser i takt med forfald.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.168.988	10.256.825
Pensioner	1.125.466	1.326.961
Andre omkostninger til social sikring	<u>277.735</u>	<u>251.698</u>
	<b><u>11.572.189</u></b>	<b><u>11.835.484</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>29</u></b>	<b><u>31</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>17.815</u>	<u>14.232</u>
	<b><u>17.815</u></b>	<b><u>14.232</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.611</u>	<u>12.075</u>
	<b><u>11.611</u></b>	<b><u>12.075</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	12.980	-11.997
Årets udskudte skat	-24.000	0
	<b>-11.020</b>	<b>-11.997</b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.340.392	122.643
Tilgang i årets løb	136.754	191.427
Afgang i årets løb	-28.453	-122.643
Kostpris 30. juni	1.448.693	191.427
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.032.585	122.643
Årets afskrivninger	170.208	24.861
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.409	-122.643
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.201.384	24.861
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>247.309</b>	<b>166.566</b>
Afskrives over	3-7 år	5 år
	2018 DKK	2017 DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsebrev i virksomhedspant nom. TDKK 900 i simple fordringer og varedebitorer. Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør i alt:	1.192.979	936.575

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	61.643	125.269
Mellem 1 og 5 år	81.715	147.382
	<b>143.358</b>	<b>272.651</b>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 50 mdr.	1.326.900	0

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lindquist Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Ren Service A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes, når fordele og risici er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,



# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.