

---

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

Vesterhavsgade 115, 6700 Esbjerg

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 77 85 91

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/11 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30. november 2018

## 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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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. november 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Palle Habekost 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

Årsrapporten for Dan Ren Service A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 1.383.570, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.819.177.

Ledelsen betragter resultatet for værende tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er på baggrund af det realiserede resultat for regnskabsåret 2017/18, 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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.336.254</b>	<b>14.656.087</b>
Personaleomkostninger	2	-11.835.484	-13.322.869
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-131.354	-195.971
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.369.416</b>	<b>1.137.247</b>
Finansielle indtægter	4	14.232	15.221
Finansielle omkostninger	5	-12.075	-9.074
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.371.573</b>	<b>1.143.394</b>
Skat af årets resultat	6	11.997	51.200
<b>Årets resultat</b>		<b>1.383.570</b>	<b>1.194.594</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.383.570	1.194.594
		<b>1.383.570</b>	<b>1.194.594</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.807	202.687
Indretning af lejede lokaler		0	22.562
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>307.807</b>	<b>225.249</b>
Deposita		2.625	2.625
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.625</b>	<b>2.625</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>310.432</b>	<b>227.874</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>65.156</b>	<b>48.002</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		936.575	922.452
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		316.003	255.571
Andre tilgodehavender		47.976	57.873
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		11.997	51.200
Periodeafgrænsningsposter		117.778	108.261
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.430.329</b>	<b>1.395.357</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>303.836</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.799.321</b>	<b>1.443.359</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.109.753</b>	<b>1.671.233</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		1.250.000	1.250.000
Overført resultat		-3.069.177	-4.452.747
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.819.177</b>	<b>-3.202.747</b>
Kreditinstitutter		0	256.439
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	141.473
Leverandører af varer og tjenesteydelser		342.692	431.599
Anden gæld		3.586.238	4.044.469
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.928.930</b>	<b>4.873.980</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.928.930</b>	<b>4.873.980</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.109.753</b>	<b>1.671.233</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

## 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	-4.452.747	-3.202.747
Årets resultat	0	1.383.570	1.383.570
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>1.250.000</u></b>	<b><u>-3.069.177</u></b>	<b><u>-1.819.177</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 2017/18, forventninger til fremtiden samt 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.256.825	11.610.426
Pensioner	1.326.961	1.403.211
Andre omkostninger til social sikring	<u>251.698</u>	<u>309.232</u>
	<b><u>11.835.484</u></b>	<b><u>13.322.869</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>31</u></b>	<b><u>35</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	131.354	109.638
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>86.333</u>
	<b><u>131.354</u></b>	<b><u>195.971</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	14.232	13.619
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.602</u>
	<b><u>14.232</u></b>	<b><u>15.221</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.075	9.074
	<u>12.075</u>	<u>9.074</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-11.997	-51.200
	<u>-11.997</u>	<u>-51.200</u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		6.618.442
Afgang i årets løb		<u>-6.618.442</u>
Kostpris 30. juni		<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		6.618.442
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		<u>-6.618.442</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u>0</u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>	Indretning af le- jede lokaler <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	1.126.480	122.643
Tilgang i årets løb	<u>213.912</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.340.392</u>	<u>122.643</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	923.794	100.080
Årets afskrivninger	<u>108.791</u>	<u>22.563</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.032.585</u>	<u>122.643</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>307.807</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>	<u>5 år</u>
	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

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 pansatte aktiver udgør i alt:

936.575	922.452
---------	---------

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	125.269	142.231
Mellem 1 og 5 år	<u>147.382</u>	<u>123.162</u>
	<b><u>272.651</u></b>	<b><u>265.393</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### 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 administrationselskab 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

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Ren Service A/S for 2017/18 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 2017/18 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

## 10 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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, 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 13.500 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.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Tilgodehavender

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

### 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 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 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.