

Dan Ren Service A/S
Vesterhavsgade 137
6700 Esbjerg
CVR-nr. 21778591

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Jan Bruun Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan Ren Service A/S
Vesterhavsgade 137
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 21778591
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen, formand
John Farup Lindquist
Christian Lindquist

Direktion

John Farup Lindquist

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Dan Ren Service A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30.11.2017

Direktion

John Farup Lindquist

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen
formand

John Farup Lindquist

Christian Lindquist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dan Ren Service A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dan Ren Service A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for nødvendig for at udarbejde et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabsloven

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at der er ydet lån til selskabets nu tidligere mindretalsaktionær, hvilket ikke er i overensstemmelse med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Aktionæren har som følge af personlig konkurs afhændet sine aktier i årets løb. Vi henviser til note 13.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Palle Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.195 t.kr. mod et underskud i sidste regnskabsår på 5 t.kr. Ledelsen anser udviklingen i årets resultat som meget tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er på baggrund af det realiserede resultat for regnskabsåret 2016/17, 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 aktiekapitalen, selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen ved egen drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.656.087	14.148.650
Personaleomkostninger	2	(13.322.869)	(13.931.381)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(195.971)</u>	<u>(173.696)</u>
Driftsresultat		1.137.247	43.573
Andre finansielle indtægter	4	15.221	9.017
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(9.074)</u>	<u>(49.778)</u>
Resultat før skat		1.143.394	2.812
Skat af årets resultat	6	<u>51.200</u>	<u>(7.454)</u>
Årets resultat		<u>1.194.594</u>	<u>(4.642)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.194.594</u>	<u>(4.642)</u>
		<u>1.194.594</u>	<u>(4.642)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		202.687	132.629
Indretning af lejede lokaler		22.562	47.091
Materielle anlægsaktiver	8	225.249	179.720
Andre tilgodehavender		2.625	2.625
Finansielle anlægsaktiver		2.625	2.625
Anlægsaktiver		227.874	182.345
Fremstillede varer og handelsvarer		48.002	49.695
Varebeholdninger		48.002	49.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		922.452	1.039.155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		255.571	241.952
Udskudt skat	9	0	0
Andre tilgodehavender		57.873	11.412
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		51.200	0
Periodeafgrænsningsposter		108.261	171.554
Tilgodehavender		1.395.357	1.464.073
Likvide beholdninger		0	1.344
Omsætningsaktiver		1.443.359	1.515.112
Aktiver		1.671.233	1.697.457

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.250.000	1.250.000
Overført overskud eller underskud		(4.452.747)	(5.647.341)
Egenkapital		(3.202.747)	(4.397.341)
Bankgæld		256.439	1.138.510
Modtagne forudbetalinger fra kunder		141.473	191.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.599	596.490
Anden gæld		4.044.469	4.168.552
Kortfristede gældsforpligtelser		4.873.980	6.094.798
Gældsforpligtelser		4.873.980	6.094.798
Passiver		1.671.233	1.697.457
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	13		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.250.000	(5.647.341)	(4.397.341)
Årets resultat	0	1.194.594	1.194.594
Egenkapital ultimo	1.250.000	(4.452.747)	(3.202.747)

Noter

1. Going concern

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

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er på baggrund af det realiserede resultat for regnskabsåret 2016/17, forventninger til fremtiden samt kreditfaciliteter ledelsens opfattelse, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen 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.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	11.610.426	12.074.301
Pensioner	1.403.211	1.523.750
Andre omkostninger til social sikring	309.232	333.330
	13.322.869	13.931.381
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	35	35

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	109.638	143.872
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	86.333	29.824
	195.971	173.696

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.619	0
Renteindtægter i øvrigt	1.402	9.017
Øvrige finansielle indtægter	200	0
	15.221	9.017

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	21.831
Renteomkostninger i øvrigt	8.760	27.947
Øvrige finansielle omkostninger	314	0
	9.074	49.778
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	0	7.454
Refusion i sambeskatning	(51.200)	0
	(51.200)	7.454
		Goodwill
		kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.618.442
Kostpris ultimo		6.618.442
Af- og nedskrivninger primo		(6.618.442)
Af- og nedskrivninger ultimo		(6.618.442)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.047.619	122.643
Tilgange	537.000	0
Afgange	(458.139)	0
Kostpris ultimo	1.126.480	122.643
Af- og nedskrivninger primo	(914.990)	(75.552)
Årets afskrivninger	(85.109)	(24.529)
Tilbageførsel ved afgange	76.306	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(923.793)	(100.081)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	202.687	22.562

9. Udskudt skat

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv, som under forudsætning af fuld realisering til 22% udgør 561 t.kr.

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	265.393	552.784

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lindquist Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler heromfor indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev i virksomhedspant nom. 900 t.kr. i simple fordringer og varedebitorer. Den regnskabsmæssige værdi på statusdagen af de pantsatte aktiver udgør 922 t.kr.

Noter

	<u>Bestyrelse</u>	<u>I alt kr.</u>
13. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret		
Tilgodehavender	59.670	59.670
Rentefod	10,05	
Tilbagebetalt i året	10.000	10.000
Nedskrivninger	59.670	59.670

Der er i regnskabsåret 2014/15 optaget et lån af et tidligere bestyrelsesmedlem og mindretalsaktionær på i alt 80 t.kr. Lånet er forrentet med 10,05%. Som følge af personlig konkurs hos mindretalsaktionæren har selskabets hovedaktionær erhvervet de resterende aktier i selskabet. Selskabet har samtidig forgæves, men med alle midler forsøgt at inddrive sit tilgodehavende. Det er den nuværende ledelses holdning, at lånet ikke vil kunne inddrives som følge af den personlige konkurs hos låntager, hvorfor lånet fortsat er nedskrevet til 0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over 10 år baseret på en vurdering af den forventede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.