

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

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2016

Dirigent

Navn: Jan Bruun Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan Ren Service A/S
Vesterhavsgade 137
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 21778591

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen, formand
John F. Lindquist
Christian Lindquist

Direktion

John F. Lindquist, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14.12.2016

Direktion

John F. Lindquist
adm. direktør

Bestyrelse

Jan Bruun Jørgensen
formand

John F. 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 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at der er ydet lån til selskabets mindretalsaktionær, hvilket ikke er i overensstemmelse med selskabsloven, og hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Esbjerg, den 14.12.2016

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 underskud på 5 t.kr., mod et underskud sidste regnskabsår på 2.452 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende på trods af den positive udvikling.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er på baggrund af udarbejdede budgetter 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.

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 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 eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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 selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber 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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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 leasingydelser.

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.

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 nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse 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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.148.650	16.203.488
Personaleomkostninger	2	(13.931.381)	(18.382.513)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(173.696)</u>	<u>(449.767)</u>
Driftsresultat		43.573	(2.628.792)
Andre finansielle indtægter		9.017	5.861
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(49.778)</u>	<u>(100.288)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.812	(2.723.219)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(7.454)</u>	<u>271.237</u>
Årets resultat		<u>(4.642)</u>	<u>(2.451.982)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.642)</u>	<u>(2.451.982)</u>
		<u>(4.642)</u>	<u>(2.451.982)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.629	532.511
Indretning af lejede lokaler		47.091	118.999
Materielle anlægsaktiver	7	<u>179.720</u>	<u>651.510</u>
Andre tilgodehavender		2.625	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.625</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>182.345</u>	<u>651.510</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		49.695	82.061
Varebeholdninger		<u>49.695</u>	<u>82.061</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.039.155	711.563
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		241.952	0
Udskudt skat	8	0	0
Andre tilgodehavender		79.847	76.908
Tilgodehavende selskabsskat		0	271.237
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	1
Periodeafgrænsningsposter		103.119	114.803
Tilgodehavender		<u>1.464.073</u>	<u>1.174.512</u>
Likvide beholdninger		<u>1.344</u>	<u>1.467</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.515.112</u>	<u>1.258.040</u>
Aktiver		<u>1.697.457</u>	<u>1.909.550</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	1.250.000	1.250.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.647.341)</u>	<u>(5.642.699)</u>
Egenkapital		<u>(4.397.341)</u>	<u>(4.392.699)</u>
Bankgæld		1.138.510	346.335
Modtagne forudbetalinger fra kunder		191.246	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		596.490	772.041
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	471.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	150.000
Anden gæld		<u>4.168.552</u>	<u>4.562.373</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.094.798</u>	<u>6.302.249</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.094.798</u>	<u>6.302.249</u>
Passiver		<u>1.697.457</u>	<u>1.909.550</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.250.000	(5.642.699)	(4.392.699)
Årets resultat	0	(4.642)	(4.642)
Egenkapital ultimo	1.250.000	(5.647.341)	(4.397.341)

Noter

1. Going concern

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

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet. Det er på baggrund af udarbejdede budgetter 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.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.074.301	16.001.431
Pensioner	1.523.750	1.847.801
Andre omkostninger til social sikring	333.330	533.281
	<u>13.931.381</u>	<u>18.382.513</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	130.213
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	292.583
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	143.872	448.121
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	29.824	(421.150)
	<u>173.696</u>	<u>449.767</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	21.831	1.500
Renteomkostninger i øvrigt	27.947	69.584
Øvrige finansielle omkostninger	0	29.204
	<u>49.778</u>	<u>100.288</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(271.237)
Regulering vedrørende tidligere år	7.454	0
	<u>7.454</u>	<u>(271.237)</u>

	<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	6.618.442
Kostpris ultimo	<u>6.618.442</u>
Af- og nedskrivninger primo	(6.618.442)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(6.618.442)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lo- kaler</u> <u>kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.694.714	191.979
Tilgange	82.905	0
Afgange	(730.000)	(69.336)
Kostpris ultimo	<u>1.047.619</u>	<u>122.643</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.162.203)	(72.980)
Årets afskrivninger	(107.787)	(36.085)
Tilbageførsel ved afgange	355.000	33.513
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(914.990)</u>	<u>(75.552)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>132.629</u>	<u>47.091</u>

8. Udskudt skat

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv, som under forudsætning af fuld realisering til 22% udgør 856 t.kr.

Noter

	Udestående gæld kr.	Rentefod %	Tilbagebe- talt i året kr.	Nedskriv- ninger på indregnede beløb kr.
9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Bestyrelse	69.670	10,05	19.320	69.670
	69.670		19.320	69.670

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 %. Det er den nuværende ledelses holdning, at man ikke vil kunne inddrive pengene igen pga. insolvens hos låntager, hvorfor lånet er nedskrevet til 0 kr.

	Antal	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	1	495.000
Ordinære aktier	1	255.000
Ordinære aktier	1	250.000
Ordinære aktier	1	250.000
	4	1.250.000

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	250.000	0
Virksomhedskapital ultimo	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.250.000	1.000.000

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	552.784	773.705

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lindquist Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Noter

Der er i forbindelse med bortvisning af selskabets tidligere daglige leder og bestyrelsesmedlem den 9. marts 2015 rejst et krav imod selskabet på ca. 487 t.kr. Det er vurderet af ledelsen i samråd med selskabets advokat, at det ikke er sandsynligt, at man vil tabe retssagen, hvorfor beløbet ikke er hensat i regnskabet.

13. 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 1.039 t.kr.