
Dan Ren Service A/S

Vesterhavsgade 115, 6700 Esbjerg

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 21 77 85 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/10 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 21. oktober 2020

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 2019/20 udviser et overskud på DKK 564.923, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 170.366.

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 2019/20, 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	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		12.621.368	12.832.512
Personaleomkostninger	2	-11.627.198	-11.572.189
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-272.253</u>	<u>-193.660</u>
Resultat før finansielle poster		721.917	1.066.663
Finansielle indtægter	3	19.747	17.815
Finansielle omkostninger	4	<u>-15.123</u>	<u>-11.611</u>
Resultat før skat		726.541	1.072.867
Skat af årets resultat	5	<u>-161.618</u>	<u>11.020</u>
Årets resultat		<u>564.923</u>	<u>1.083.887</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>564.923</u>	<u>1.083.887</u>
		<u>564.923</u>	<u>1.083.887</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		568.270	247.309
Indretning af lejede lokaler		129.534	166.566
Materielle anlægsaktiver	6	697.804	413.875
Deposita		75.000	87.625
Finansielle anlægsaktiver		75.000	87.625
Anlægsaktiver		772.804	501.500
Varebeholdninger		37.947	41.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		862.536	1.192.979
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		370.562	350.815
Andre tilgodehavender		48.660	75.298
Udskudt skatteaktiv		19.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter		129.371	110.237
Tilgodehavender		1.430.129	1.753.329
Likvide beholdninger		2.660.351	316.956
Omsætningsaktiver		4.128.427	2.111.983
Aktiver		4.901.231	2.613.483

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		400.000	1.250.000
Overført resultat		-570.366	-1.985.289
Egenkapital		-170.366	-735.289
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		156.618	0
Anden gæld		881.677	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.038.295	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		23.282	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.594	321.121
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat	7	12.980	12.980
Anden gæld	7	3.799.446	3.014.671
Kortfristede gældsforpligtelser		4.033.302	3.348.772
Gældsforpligtelser		5.071.597	3.348.772
Passiver		4.901.231	2.613.483
Kapitalberedskabet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

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	-1.985.289	-735.289
Kapitalnedsættelse	-850.000	850.000	0
Årets resultat	0	564.923	564.923
Egenkapital 30. juni	400.000	-570.366	-170.366

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskabet

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 2019/20, 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
2 Personalemkostninger		
Lønninger	10.152.876	10.168.988
Pensioner	1.193.616	1.125.466
Andre omkostninger til social sikring	<u>280.706</u>	<u>277.735</u>
	<u>11.627.198</u>	<u>11.572.189</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>29</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>19.747</u>	<u>17.815</u>
	<u>19.747</u>	<u>17.815</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.123</u>	<u>11.611</u>
	<u>15.123</u>	<u>11.611</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	156.618	12.980
Årets udskudte skat	5.000	-24.000
	161.618	-11.020
 6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	1.448.694	191.427
Tilgang i årets løb	561.681	0
Afgang i årets løb	-23.995	0
Kostpris 30. juni	1.986.380	191.427
Ned- og afskrivninger 1. juli	1.201.384	24.861
Årets afskrivninger	240.721	37.032
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-23.995	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	1.418.110	61.893
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	568.270	129.534
Afskrives over	3-7 år	5 år

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2020 DKK	2019 DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	156.618	0
Langfristet del	156.618	0
Inden for 1 år	12.980	12.980
	169.598	12.980
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	881.677	0
Langfristet del	881.677	0
Øvrig kortfristet gæld	3.799.446	3.014.671
	4.681.123	3.014.671

8 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 pantsatte aktiver udgør i alt:

862.536	1.192.979
---------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	116.364	61.643
Mellem 1 og 5 år	280.003	81.715
	396.367	143.358
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 50 mdr.	1.020.649	1.326.900

Noter til årsregnskabet

8 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

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Ren Service A/S for 2019/20 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 2019/20 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

9 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, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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, 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 14.100 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal 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 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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