

PR Rengøring ApS

Akacievej 10, 7400 Herning

CVR-nr. 27 66 37 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Søren Pinnerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PR Rengøring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2016

Direktion

Søren Pinnerup

Bestyrelse

Henning Rune Carlsen
Formand

Lars Skjødsholm

Tore Håkonsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PR Rengøring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PR Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt kapitalen. Vi henviser til ledelsens beskrivelse af usikkerhed vedrørende going concern i note 1. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og valg af regnskabsprincip.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bording, den 31. maj 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PR Rengøring ApS Akacievej 10 7400 Herning
	CVR-nr.: 27 66 37 96 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henning Rune Carlsen, Formand Lars Skjødsholm Tore Håkonsson
Direktion	Søren Pinnerup
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 17 7441 Bording

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rengørings- og serviceopgaver på områderne dagligvarebutikker, flytte- og byggerengøring samt rengøring og serviceopgaver i firmakontorer og -kantiner. Selskabet servicerer kunder over hele Jylland og på Fyn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev -823 t.kr., hvilket betragtes som meget utilfredsstillende. Resultatet er i al sin væsentlighed udtryk for en mislykket tilknytning af salgsassistance med efterfølgende bedrageri og dokumentfalsk.

Organisation

I løbet af 2015 har selskabet ændret sin organisation og ansat uddannede mellemledere, som ved årets udgang er fuldt integrerede i organisationen med et væsentligt løft af ledelseskompetencer.

Selskabet indgik i maj måned 2015 aftale om salgsassistance (Salgschef). Engagementet ophørte brat 26. november, hvor der blev afgivet en skriftligt tilståelse om bedrageri og dokumentfalsk for et større beløb. Aftalen har tillige kostet selskabet dyrt, da der er investeret i udvidelse af lejede lokaler, ombygning, IT, bil og ansættelse af beregner til støtte for salget. Der er i maj 2016 rejst sigtelse for bedrageri samt dokumentfalsk.

Usikkerhed om going concern

Der er modtaget tilsagn fra virksomhedens bankforbindelse om, at der bakkes op om selskabet med den nødvendige likviditet.

Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.

Fremtiden

Der er efter regnskabsårets afslutning sket en forbedring af planlægningen og tidsstyringen på de udførte opgaver.

Selskabet har i de første 4 måneder af 2016 haft positivt resultat og følger budgetterne for perioden. Denne forbedring danner grundlag for tilliden til, at indtjeningen kan øges i det kommende år, hvorved det forventes at selskabets egenkapital kan reetableres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PR Rengøring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter PR Rengøring ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	9.140.939	8.872.040
2 Personaleomkostninger	-9.326.729	-8.725.494
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-603.621</u>	<u>-453.206</u>
Driftsresultat	-789.411	-306.660
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.633	0
Andre finansielle indtægter	236	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-254.768</u>	<u>-265.774</u>
Resultat før skat	-1.042.310	-572.434
Skat af årets resultat	<u>219.220</u>	<u>131.067</u>
Årets resultat	-823.090	-441.367
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-823.090</u>	<u>-441.367</u>
Disponeret i alt	-823.090	-441.367

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.899.970	1.744.417
Indretning lejede lokaler	315.500	139.720
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.215.470</u>	<u>1.884.137</u>
Deposita	24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.239.470</u>	<u>1.908.137</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	278.946	312.138
Varebeholdninger i alt	<u>278.946</u>	<u>312.138</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.169.231	1.960.390
Igangværende arbejder for fremmed regning	23.322	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	186.449	127.628
Udskudte skatteaktiver	381.557	162.337
Andre tilgodehavender	316.156	95.000
Periodeafgrænsningsposter	106.281	90.260
Tilgodehavender i alt	<u>3.182.996</u>	<u>2.435.615</u>
Likvide beholdninger	1.062	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.463.004</u>	<u>2.747.753</u>
Aktiver i alt	<u>5.702.474</u>	<u>4.655.890</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-1.146.066	-322.976
Egenkapital i alt	-1.021.066	-197.976
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.274.520	963.430
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.274.520	963.430
Gæld til pengeinstitutter	2.515.824	1.932.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.352	242.903
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.122.630	825.174
Anden gæld	1.533.214	889.577
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.449.020	3.890.436
Gældsforpligtelser i alt	6.723.540	4.853.866
Passiver i alt	5.702.474	4.655.890
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Det er ledelsens vurdering, at der er opnået tilstrækkelige kreditfaciliteter til gennemførelse af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.		
Samtidig arbejder selskabets ledelse med forskellige modeller for optimering af selskabets pengestrømme.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.828.194	7.610.747
Pensioner	849.203	523.765
Andre omkostninger til social sikring	312.187	320.469
Personaleomkostninger i øvrigt	337.145	270.513
	<u>9.326.729</u>	<u>8.725.494</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>96</u>	<u>99</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-322.976	118.391
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-823.090</u>	<u>-441.367</u>
	<u>-1.146.066</u>	<u>-322.976</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.516 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter alle aktiver selskabets aktiver excl. biler. Den reengsbmæssige værdi af aktiverne excl. biler udgør på balancedagen udgør 4.805 t.kr. Virksomhedspantet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.		

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på t.kr. 1.045, der givet pant i selskabets biler. Ejerpantebreve er deponeret til sikkerhed for kreditinsitutter.

6. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået en uopsigelig lejekontrakt frem til og med 30. juni 2018. Huslejeforpligtelse udgør DKK 156.000 årligt.

Operationel leje- og leasingforpligtelse udgør DKK 2.060 månedligt i 2 måneder

Operationel leje- og leasingforpligtelse udgør DKK 6.622 månedligt i 12 måneder

Operationel leje- og leasingforpligtelse udgør DKK 1.995 månedligt i 40 måneder

Operationel leje- og leasingforpligtelse udgør DKK 2.077 månedligt i 26 måneder

Operationel leje- og leasingforpligtelse udgør DKK 2.588 månedligt i 28 måneder

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PR Holding Herning ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 192 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.