

# Dan Østergård ApS

Hobrovej 60, 9000 Aalborg  
CVR-nr. 30 17 85 05

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 01.06.17

Ole Nielsen  
Dirigent

---

Koncernoplysninger m.v.	3
Koncernoversigt	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6 - 8
Ledelsesberetning	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Koncernens pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 30

---

---

**Selskabet**

---

Dan Østergård ApS  
Hobrovej 60  
9000 Aalborg  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 30 17 85 05  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Dan Østergård

---

**Revision**

---

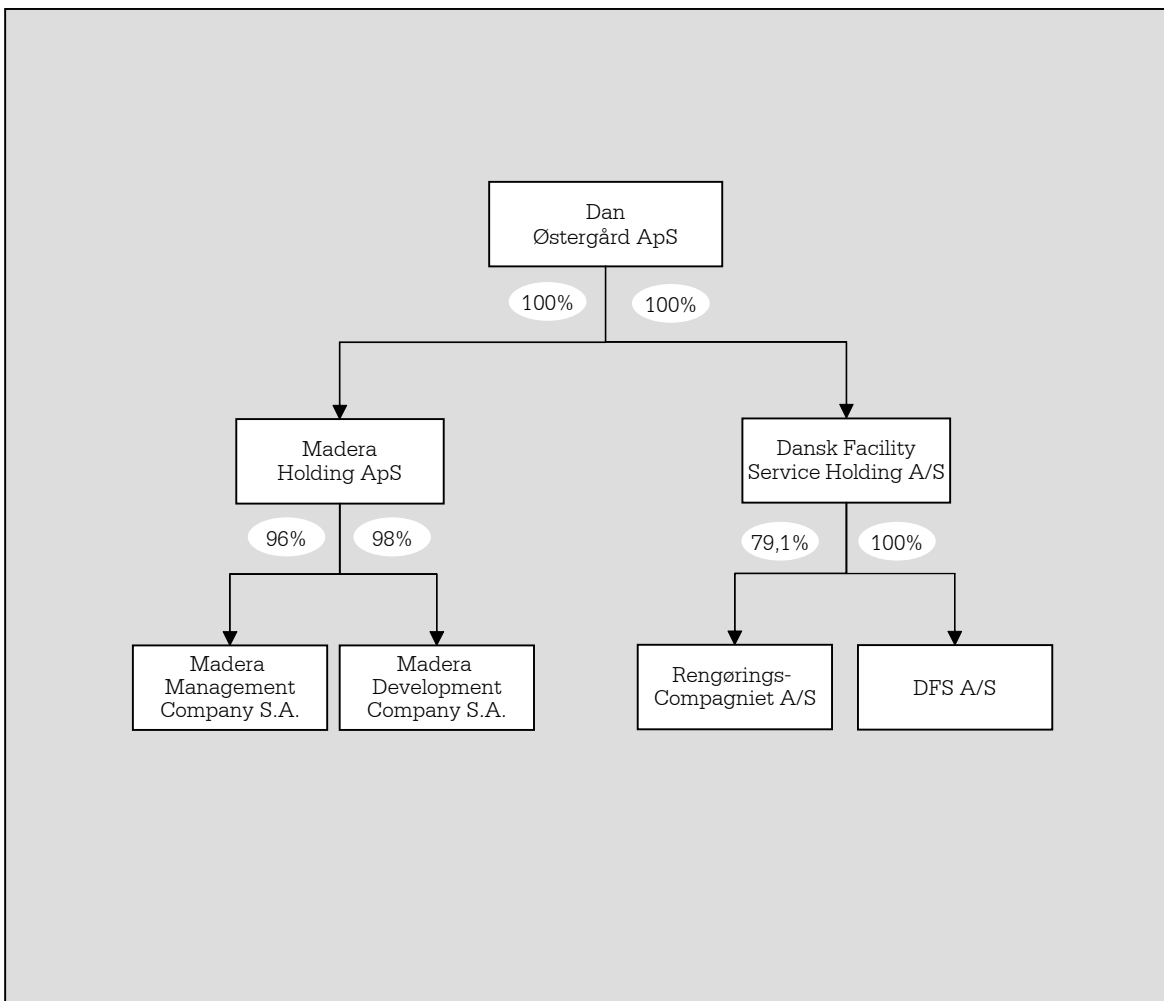
Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea



Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Dan Østergård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. maj 2017

**Direktionen**

Dan Østergård

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejeren i Dan Østergård ApS

### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dan Østergård ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 29. maj 2017

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn  
Statsaut. revisor



## KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL

## Hovedtal

Beløb i t.DKK	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Resultat</i>					
Bruttoresultat	78.025	86.390	77.551	69.633	62.768
Indeks	124	138	124	111	100
Resultat før af- og nedskrivninger	3.435	3.871	2.613	4.010	3.636
Indeks	94	106	72	110	100
Resultat af primær drift	2.100	2.614	1.382	2.840	2.637
Indeks	80	99	52	108	100
Finansielle poster i alt	487	1.458	1.389	-384	-171
Indeks	-285	-853	-812	225	100
Årets resultat	2.003	3.083	2.095	1.875	1.838
Indeks	109	168	114	102	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	33.378	35.559	35.624	29.773	26.997
Indeks	124	132	132	110	100
Egenkapital	15.460	14.891	12.955	11.416	10.160
Indeks	152	147	128	112	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	2.555	8.224	-799	3.317	-1.242
Investeringer	-2.023	-1.719	-1.653	-1.882	-1.227
Finansiering	-1.422	-675	-540	-556	-556
Årets pengestrømme	-890	5.830	-2.992	879	-3.025

**Nøgletal**

	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	13%	22%	17%	17%	19%
Afkast af investeret kapital	15%	21%	14%	30%	31%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	46%	42%	36%	38%	38%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	213	228	213	185	167

*Definitioner af nøgletal*

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Gns. investeret kapital ekskl. goodwill}}$
EBITA:	Resultat af primær drift med tillæg af af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.
Investeret kapital ekskl. goodwill:	Summen af driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) samt nettoarbejds-kapital.
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive rengøringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investeringsaktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på t.DKK 2.003 mod t.DKK 3.083 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på t.DKK 15.460.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2016 t.DKK	2015 t.DKK	2016 t.DKK	2015 t.DKK	
	<b>78.025</b>	<b>86.390</b>	<b>-138</b>	<b>-109</b>	
	<b>Bruttoresultat</b>				
1	Personaleomkostninger	-74.590	-82.519	0	0
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>3.435</b>	<b>3.871</b>	<b>-138</b>	<b>-109</b>
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.335	-1.257	0	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>2.100</b>	<b>2.614</b>	<b>-138</b>	<b>-109</b>
	Andre driftsomkostninger	0	-16	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.100</b>	<b>2.598</b>	<b>-138</b>	<b>-109</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.756	2.710
	Andre finansielle indtægter	523	1.629	0	1
	Andre finansielle omkostninger	-36	-171	-26	-68
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>487</b>	<b>1.458</b>	<b>1.730</b>	<b>2.643</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.587</b>	<b>4.056</b>	<b>1.592</b>	<b>2.534</b>
	Skat af årets resultat	-584	-973	31	26
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.003</b>	<b>3.083</b>	<b>1.623</b>	<b>2.560</b>

2 Resultatdisponering

Note		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK	31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK
	Goodwill	1.252	1.864	0	0
3	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.252</b>	<b>1.864</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.868	1.895	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	16.187	14.580	0	0
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>18.055</b>	<b>16.475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.744	11.788
6	Deposita	201	183	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>201</b>	<b>183</b>	<b>11.744</b>	<b>11.788</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.508</b>	<b>18.522</b>	<b>11.744</b>	<b>11.788</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	314	401	0	0
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>314</b>	<b>401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.469	15.335	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	13.559	11.542
	Tilgodehavende selskabsskat	20	0	771	340
	Andre tilgodehavender	781	868	140	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>13.270</b>	<b>16.203</b>	<b>14.470</b>	<b>11.882</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>286</b>	<b>433</b>	<b>160</b>	<b>21</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>13.870</b>	<b>17.037</b>	<b>14.630</b>	<b>11.903</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>33.378</b>	<b>35.559</b>	<b>26.374</b>	<b>23.691</b>

		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK	31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK
<b>PASSIVER</b>					
Note					
	Selskabskapital	125	125	125	125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	11.029	11.073
	Overført resultat	12.733	12.110	1.704	1.037
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000	1.000	1.000	1.000
	<b>Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere</b>	<b>13.858</b>	<b>13.235</b>	<b>13.858</b>	<b>13.235</b>
7	Minoritetsinteresser	1.602	1.656	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>15.460</b>	<b>14.891</b>	<b>13.858</b>	<b>13.235</b>
8	Hensættelser til udskudt skat	267	403	0	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>267</b>	<b>403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	12.298	10.299
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.298</b>	<b>10.299</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.393	650	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.741	3.276	0	0
	Selskabsskat	0	606	0	0
	Anden gæld	13.517	15.733	218	157
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.651</b>	<b>20.265</b>	<b>218</b>	<b>157</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.651</b>	<b>20.265</b>	<b>12.516</b>	<b>10.456</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>33.378</b>	<b>35.559</b>	<b>26.374</b>	<b>23.691</b>
10	Eventualforpligtelser				
11	Nærtstående parter				

Beløb i t.DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital tilhørende modervirk- somhedens kapitalejere	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
---------------	----------------------	--	----------------------	--	--	---------------------------	----------------------

Koncern:

Egenkapitalopgørelse for  
01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125	0	10.550	350	11.025	1.929	12.954
Betalt udbytte	0	0	0	-350	-350	-325	-675
Køb af minoritetsandele	0	0	0	0	0	-471	-471
Forslag til resultat- disponering	0	0	1.560	1.000	2.560	523	3.083
Saldo pr. 31.12.15	125	0	12.110	1.000	13.235	1.656	14.891

Egenkapitalopgørelse for  
01.01.16 - 31.12.16

Saldo pr. 01.01.16	125	0	12.110	1.000	13.235	1.656	14.891
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000	-418	-1.418
Køb af minoritetsandele	0	0	0	0	0	-16	-16
Forslag til resultat- disponering	0	0	623	1.000	1.623	380	2.003
Saldo pr. 31.12.16	125	0	12.733	1.000	13.858	1.602	15.460

Moder:

Egenkapitalopgørelse for  
01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125	9.963	587	350	11.025	0	11.025
Betalt udbytte	0	0	0	-350	-350	0	-350
Forslag til resultat- disponering	0	1.110	450	1.000	2.560	0	2.560
Saldo pr. 31.12.15	125	11.073	1.037	1.000	13.235	0	13.235

Egenkapitalopgørelse for  
01.01.16 - 31.12.16

Saldo pr. 01.01.16	125	11.073	1.037	1.000	13.235	0	13.235
Betalt udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000	0	-1.000
Forslag til resultat- disponering	0	-44	667	1.000	1.623	0	1.623
Saldo pr. 31.12.16	125	11.029	1.704	1.000	13.858	0	13.858

## Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2016 t.DKK	2015 t.DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>2.003</b>	<b>3.083</b>
12 Reguleringer	1.347	756
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	87	243
Tilgodehavender	2.953	1.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-534	136
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-2.217	2.870
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>3.639</b>	<b>8.703</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	295	275
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-33	-171
Betalt selskabsskat	-1.346	-583
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>2.555</b>	<b>8.224</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.084	-1.194
Salg af materielle anlægsaktiver	93	48
Køb af finansielle anlægsaktiver	-32	-573
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>-2.023</b>	<b>-1.719</b>
Betalt udbytte	-1.422	-675
<b>Pengestrømme fra finansiering</b>	<b>-1.422</b>	<b>-675</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>-890</b>	<b>5.830</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	-217	-6.047
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>-1.107</b>	<b>-217</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	286	433
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-1.393	-650
<b>I alt</b>	<b>-1.107</b>	<b>-217</b>



	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 t.DKK	2015 t.DKK	2016 t.DKK	2015 t.DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	66.430	73.693	0	0
Pensioner	5.343	5.888	0	0
Andre omkostninger til social sikring	907	832	0	0
Andre personaleomkostninger	1.910	2.106	0	0
I alt	74.590	82.519	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	213	228	0	0

**2. Resultatdisponering**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	-44	1.110
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000	1.000	1.000	1.000
Minoritetsinteresser	380	523	0	0
Overført resultat	623	1.560	667	450
I alt	2.003	3.083	1.623	2.560

**3. Immaterielle anlægsaktiver**

Beløb i t.DKK	Goodwill
Koncernen:	
Kostpris pr. 01.01.16	6.088
Kostpris pr. 31.12.16	6.088
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-4.224
Afskrivninger i året	-612
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-4.836
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	1.252

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i t.DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Koncernen:		
Kostpris pr. 01.01.16	4.408	14.580
Valutakursregulering af udenlandske virksomheder	0	228
Tilgang i året	705	1.379
Afgang i året	-332	0
Kostpris pr. 31.12.16	4.781	16.187
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-2.513	0
Afskrivninger i året	-724	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	324	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-2.913	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	1.868	16.187

**5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Beløb i t.DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.01.16	715
Kostpris pr. 31.12.16	715
Opskrivninger pr. 01.01.16	11.073
Årets resultat fra kapitalandele	1.756
Udbytte relateret til kapitalandele	-1.800
Opskrivninger pr. 31.12.16	11.029
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	11.744
Navn og hjemsted:	
	Ejerandel
Dattervirksomheder:	
Dansk Facility Service Holding A/S, Aalborg	100%
RengøringsCompagniet A/S, Aalborg	79%
Dansk Facility Service A/S, Aalborg	100,0%
Madera Holding ApS, Aalborg	100%

**6. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt**

Beløb i t.DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.16	183
Tilgang i året	18
Kostpris pr. 31.12.16	201
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	201

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK	31.12.16 t.DKK	31.12.15 t.DKK

### 7. Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser primo	1.656	1.929	0	0
Betalt udbytte	-418	-325	0	0
Køb af minoritetsandele	-16	-471	0	0
Minoritetsinteressernes andel af årets resultat	380	523	0	0
I alt	1.602	1.656	0	0

### 8. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.16	403	360	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-136	43	0	0
Udskudt skat pr. 31.12.16	267	403	0	0

Udskudt skat indregnes således i balancen:

Udskudt skatteforpligtelse	267	403	0	0
----------------------------	-----	-----	---	---

### 9. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i t.DKK	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
---------------	------------------------	------------------------

Moder:

Gæld til tilknyttede virksomheder	12.298	10.299
I alt	12.298	10.299

## 10. Eventualforpligtelser

Koncernen:

### *Andre eventualforpligtelser*

Koncernen har indgået huslejekontrakter i alle rengøringsafdelinger.

Modervirksomheden:

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 11. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Dan Østergård, Rytterholtsvej 4, 8600 Silkeborg

Kapitalejer

	Koncern	
	2016 t.DKK	2015 t.DKK
Andre driftsindtægter	-85	-32
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.335	1.257
Andre driftsomkostninger	0	16
Finansielle indtægter	-523	-1.629
Finansielle omkostninger	36	171
Skat af årets resultat	584	973
I alt	1.347	756

## 12. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

### 13. Anvendt regnskabspraksis

#### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

##### *Klassifikation af minoritetsinteresser i koncernregnskabet*

Minoritetsinteresser er hidtil klassificeret som en særskilt post mellem egenkapitalen og forpligtelser, og minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultater er hidtil klassificeret som en omkostning i resultatopgørelsen. Minoritetsinteresser klassificeres fremover i koncernregnskabet som en del af koncernens egenkapital. Årets resultat fordeles forholdsmæssigt mellem minoritetsinteresserne og modervirksomhedens ejere via resultatdisponeringen. Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis. Den ændrede regnskabspraksis indebærer en positiv påvirkning af årets resultat for 2016 på t.DKK 380. Pr. 31.12.16 forøges egenkapitalen med t.DKK 1.602. Ændringen har ingen påvirkning på balancesummen pr. 31.12.16.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

**13. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**KONCERNREGNSKAB**

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder kapitalandele, mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

**Minoritetsinteresser**

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital klassificeres som en del af koncernegenkapitalen. Dattervirksomhedernes resultater fordeles via resultatdisponeringen forholdsmæssigt til minoritetsinteresserne og modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

Køb af minoritetsandele i en dattervirksomhed og salg af minoritetsandele i en dattervirksomhed, som ikke medfører ophør af kontrol, behandles i koncernregnskabet som egenkapitaltransaktioner, og forskellen mellem vederlaget og den regnskabsmæssige værdi allokeres til modervirksomhedens andel af egenkapitalen.

**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

**13. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.



**13. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Goodwill afskrives over 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For kapitalandele i dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

**13. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

### 13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### *Materielle anlægsaktiver under udførelse*

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

#### *Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I modervirksomhedens balance måles kapitalandele i dattervirksomheder efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

**13. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### 13. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

#### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

#### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

#### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**13. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.