

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Brunbjergvej 4

8240 Risskov

CVR-nr. 32749275

Årsrapport 2016/17

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. november 2017

Frank Brix Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Palmgren Erhvervsrengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 24. november 2017

Direktion

Frank Brix Danielsen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Palmgren Erhvervsrengøring ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Århus, den 24. november 2017

4audit DK

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38035991

Jan Andresen

Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Palmgren Erhvervsrengøring ApS Brunbjergvej 4 8240 Risskov
CVR-nr.	32749275
Stiftelsesdato	26. januar 2010
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Frank Brix Danielsen, Direktør
Revisor	4audit DK Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 38035991

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion og engrossalg af dametøj samt rengøringsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 301.679, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 6.140.413, og en egenkapital på kr. 1.989.068.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Palmgren Erhvervsrengøring ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger .

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revunderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.416.744	11.901.480
Personaleomkostninger	1	-11.536.124	-10.967.634
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-435.546	-488.875
Driftsresultat		445.074	444.971
Finansielle indtægter	2	1.457	0
Finansielle omkostninger	3	-46.891	-60.158
Resultat før skat		399.640	384.813
Skat af årets resultat	4	-97.961	-84.079
Årets resultat		301.679	300.734
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		301.679	300.734
Resultatdesponering		301.679	300.734

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	180.933	271.733
Immaterielle anlægsaktiver		180.933	271.733
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.996.782	1.496.510
Materielle anlægsaktiver		1.996.782	1.496.510
Deposita		339.244	192.475
Finansielle anlægsaktiver		339.244	192.475
Anlægsaktiver		2.516.959	1.960.718
Råvarer og hjælpematerialer		1.325.750	1.178.738
Varebeholdninger		1.325.750	1.178.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.169.237	1.376.293
Igangværende arbejde		270.000	849.000
Andre tilgodehavender		225.291	86.941
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	373.147	0
Periodeafgrænsningsposter		260.029	251.302
Tilgodehavender		2.297.704	2.563.536
Omsætningsaktiver		3.623.454	3.742.274
Aktiver		6.140.413	5.702.992

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		373.147	0
Overført resultat		1.490.921	1.562.389
Egenkapital	8	1.989.068	1.687.389
Hensættelser til udskudt skat		87.186	57.560
Hensatte forpligtelser		87.186	57.560
Gæld til banker		478.800	636.212
Langfristede gældsforpligtelser	9	478.800	636.212
Gæld til banker		965.902	467.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.863	489.087
Gæld til tilknyttede virksomheder		220.499	715.665
Selskabsskat		70.582	0
Anden gæld		2.014.513	1.649.150
Kortfristede gældsforpligtelser		3.585.359	3.321.831
Gældsforpligtelser		4.064.159	3.958.043
Passiver		6.140.413	5.702.992
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	10.963.619	10.301.336
Pensioner	197.506	220.943
Andre omkostninger til social sikring	160.877	143.168
Andre personaleomkostninger	214.122	302.187
	11.536.124	10.967.634
Gennemsnitligt antal beskæftigede	99	99
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.457	0
	1.457	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.891	60.158
	46.891	60.158
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	68.335	93.500
Eventuelskat	29.626	-5.019
Regulering skatter tidligere år	0	-4.402
	97.961	84.079
5. Goodwill		
Kostpris primo	529.000	529.000
Kostpris ultimo	529.000	529.000
Af- og nedskrivninger primo	-257.267	-166.467
Årets afskrivninger	-90.800	-90.800
Af- og nedskrivninger ultimo	-348.067	-257.267
Regnskabsmæssig værdi ultimo	180.933	271.733
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.904.211	2.512.031
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	845.018	392.180
Kostpris ultimo	3.749.229	2.904.211
Af- og nedskrivninger primo	-1.407.701	-1.009.626
Årets afskrivninger	-344.746	-398.075
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.752.447	-1.407.701
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.996.782	1.496.510

Noter

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Ledelsen har optaget et lovligt anpartshaverlån, der følger nuværende markedsvilkår.

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Overført resultat	Forslag til udbytte	Reserve for udlån og sikkerhedsstillels e	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.562.389	0	0	1.687.389
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	0	-373.147	0	373.147	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	301.679	0	0	301.679
	125.000	1.490.921	0	373.147	1.989.068

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	478.800	124.983	300.871
	478.800	124.983	300.871

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål på Brunbjergvej 4, 8240 Risskov med 6 måneders opsigelse svarende til tkr. 312

Selskabet har indgået en leasingaftale med Fiat Finansiering A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 8 måneder svarende til tkr. 10.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Fiat Finansiering A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 46 måneder svarende til tkr. 59.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Ford Credit. Den resterende leasingforpligtelse udgør 59 måneder svarende til tkr. 122.

Selskabet har indgået en leasingaftale med med Ford Credit. Den resterende leasingforpligtelse udgør 30 måneder svarende tkr. 62.

Selskabet har indgået en leasingaftale med P. Christensen A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 11 måneder svarende tkr. 22.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Ford Credit. Den resterende leasingforpligtelse udgør 37 måneder svarende til tkr. 57.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Fleggaard Leasing A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 23 måneder svarende til tkr. 76.

Selskabet har indgået en leasingaftale med NCG Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 20 måneder svarende til tkr. 319.

Noter

Selskabet har indgået en leasingaftale med Peugeot Finans. Den resterende leasingforpligtelse udgør 23 måneder svarende til tkr. 65.

Selskabet har indgået en leasingaftale med FCA Fleet Services. Den resterende leasingforpligtelse udgør 31 måneder svarende til tkr. 82.

Selskabet har indgået en leasingaftale med FCA Fleet Services. Den resterende leasingforpligtelse udgør 27 måneder svarende til tkr. 51.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for DRV Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er pr. 30. september 2016 stillet virksomhedspant med nominelt DKK 400.000 med pant i:

Simple fordringer

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

De i tinglysningslovens §42 c nævnte køretøjer, som ikke er og aldrig har været registreret i CRM eller i et tilsvarende udenlandsk register.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Goodwill.