

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Viengevej 100

8240 Risskov

CVR-nr. 32749275

Årsrapport 2015/16

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. oktober 2016

Frank Brix Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 15. oktober 2016

Direktion

Frank Brix Danielsen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring

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 2015/16. 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet a-skat rettidigt, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 15. oktober 2016

4audit

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34054657

Jan Andresen

Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Palmgren Erhvervsrengøring ApS Viengevej 100 8240 Risskov
CVR-nr.	32749275
Stiftelsesdato	26. januar 2010
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Frank Brix Danielsen, Direktør
Revisor	4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 34054657

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 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 300.734, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 5.702.992, og en egenkapital på kr. 1.687.389.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Palmgren Erhvervsrengøring ApS for 2015/16 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 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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nominal værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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 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 nominal 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	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		11.901.480	5.945.188
Personaleomkostninger	1	-10.967.634	-5.127.295
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-488.875	-490.462
Driftsresultat		444.971	327.431
Finansielle indtægter	2	0	13
Finansielle omkostninger	3	-60.158	-69.839
Resultat før skat		384.813	257.605
Skat af årets resultat	4	-84.079	-57.219
Årets resultat		300.734	200.386
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		300.734	150.386
Resultatdesponering		300.734	200.386

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	271.733	362.533
Immaterielle anlægsaktiver		271.733	362.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.496.510	1.502.405
Materielle anlægsaktiver		1.496.510	1.502.405
Deposita		192.475	109.525
Finansielle anlægsaktiver		192.475	109.525
Anlægsaktiver		1.960.718	1.974.463
Råvarer og hjælpematerialer		1.178.738	870.483
Varebeholdninger		1.178.738	870.483
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.376.293	883.568
Igangværende arbejde		849.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	943.057
Andre tilgodehavender		86.941	114
Periodeafgrænsningsposter		251.302	179.580
Tilgodehavender		2.563.536	2.006.319
Omsætningsaktiver		3.742.274	2.876.802
Aktiver		5.702.992	4.851.265

Palmgren Erhvervsrengøring ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.562.389	1.261.655
Udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Egenkapital	7	1.687.389	1.436.655
Hensættelser til udskudt skat		57.560	62.579
Hensatte forpligtelser		57.560	62.579
Gæld til banker		636.212	930.727
Langfristede gældsforpligtelser	8	636.212	930.727
Gæld til banker		467.929	795.919
Leverandører af varer og tjenesteydelser		489.087	377.450
Gæld til tilknyttede virksomheder		715.665	218.354
Selskabsskat		0	197.540
Anden gæld		1.649.150	832.041
Kortfristede gældsforpligtelser		3.321.831	2.421.304
Gældsforpligtelser		3.958.043	3.352.031
Passiver		5.702.992	4.851.265
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	10.301.336	4.609.380
Pensioner	220.943	198.887
Andre omkostninger til social sikring	143.168	91.340
Andre personaleomkostninger	302.187	227.688
	10.967.634	5.127.295
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	13
	0	13
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	60.158	69.839
	60.158	69.839
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	-93.500	-70.688
Regulering af udskudt skat	5.019	13.469
Regulering skatter tidligere år	4.402	0
	-84.079	-57.219
5. Goodwill		
Kostpris primo	529.000	79.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	450.000
Kostpris ultimo	529.000	529.000
Af- og nedskrivninger primo	-166.467	-69.417
Årets afskrivninger	-90.800	-97.050
Af- og nedskrivninger ultimo	-257.267	-166.467
Regnskabsmæssig værdi ultimo	271.733	362.533
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.512.031	2.117.228
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	392.180	394.803
Kostpris ultimo	2.904.211	2.512.031
Af- og nedskrivninger primo	-1.009.626	-604.347
Årets afskrivninger	-398.075	-405.279
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.407.701	-1.009.626
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.496.510	1.502.405

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.261.655	50.000	1.436.655
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-50.000	-50.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	300.734	0	300.734
	125.000	1.562.389	0	1.687.389

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	636.212	124.983	300.871
	636.212	124.983	300.871

9. 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 20 måneder svarende til tkr. 26.

Selskabet har indgået en leasingaftale med med Ford Credit. Den resterende leasingforpligtelse udgør 42 måneder svarende tkr. 87.

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 49 måneder svarende til tkr. 76.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Fleggaard Leasing A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 35 måneder svarende til tkr. 115.

Selskabet har indgået en leasingaftale med NCG Finans A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 32 måneder svarende til tkr. 511.

Selskabet har indgået en leasingaftale med Peugeot Finans. Den resterende leasingforpligtelse udgør 35 måneder svarende til tkr. 99.

Selskabet har indgået en leasingaftale med FCA Fleet Services. Den resterende leasingforpligtelse udgør 43 måneder svarende til tkr. 114.

Selskabet har indgået en leasingaftale med FCA Fleet Services. Den resterende leasingforpligtelse udgør 39 måneder svarende til tkr. 74.

Selskabet har indgået en lejeaftale med Britt Kaiser Palmgren. Den resterende lejeforpligtelse udgør 14 måneder svarende til tkr. 48.

Noter

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.

10. 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.

Drivmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill