

Dansk Facility Service Holding A/S

Hobrovej 60, 9000 Aalborg
CVR-nr. 58 59 02 15

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Ole Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

Dansk Facility Service Holding A/S
Hobrovej 60
9000 Aalborg
Telefon: 98 13 81 90
Telefax: 98 16 32 31
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 58 59 02 15

Bestyrelse

Jørgen Østergaard, formand
Dan Østergård
Morten Jensen

Direktion

Dan Østergård

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Dansk Facility Service Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. maj 2016

Direktionen

Dan Østergård

Bestyrelsen

Jørgen Østergaard
Formand

Dan Østergård

Morten Jensen

Til kapitalejeren i Dansk Facility Service Holding A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Facility Service Holding A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 10. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at yde administrativ assistance til virksomheder, som har tilknytning til selskabet.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.618.672 mod t.DKK 842 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 9.731.350.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	Bruttofortjeneste	2.561.399	1.414
1	Personaleomkostninger	-2.582.920	-1.592
	Resultat før af- og nedskrivninger	-21.521	-178
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.686	0
	Resultat af primær drift	-28.207	-178
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.652.364	998
2	Andre finansielle indtægter	11.463	13
3	Andre finansielle omkostninger	-27.754	-42
	Finansielle poster i alt	1.636.073	969
	Resultat før skat	1.607.866	791
4	Skat af årets resultat	10.806	51
	Årets resultat	1.618.672	842

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	277.564	765
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	1.600
	Overført resultat	-458.892	-1.523
	I alt	1.618.672	842

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.314	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	138.314	0
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.509.132	6.691
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.509.132	6.691
	Anlægsaktiver i alt	7.647.446	6.691
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	15
	Varebeholdninger i alt	15.000	15
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.299.196	10.773
	Udskudt skatteaktiv	0	7
	Tilgodehavende selskabsskat	20.381	54
	Andre tilgodehavender	56.325	525
	Periodeafgrænsningsposter	5.776	3
	Tilgodehavender i alt	10.381.678	11.362
	Omsætningsaktiver i alt	10.396.678	11.377
	Aktiver i alt	18.044.124	18.068

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	800.000	800
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.042.906	765
	Overført resultat	6.088.444	6.547
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.800.000	1.600
7	Egenkapital i alt	9.731.350	9.712
	Hensættelser til udskudt skat	2.907	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.907	0
	Gæld til kreditinstitutter	346.631	663
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.421.363	5.969
	Anden gæld	1.541.873	1.724
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.309.867	8.356
	Gældsforpligtelser i alt	8.309.867	8.356
	Passiver i alt	18.044.124	18.068

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

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

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

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

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

Aktuelle og udskudte skatter

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

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

	2015	2014
	DKK	t.DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.354.401	1.422
Pensioner	145.149	107
Andre omkostninger til social sikring	15.944	13
Personaleomkostninger i øvrigt	67.426	50
<hr/>		
I alt	2.582.920	1.592

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	3
--	---	---

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	11.463	13
--	--------	----

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	5.350	2
Øvrige finansielle omkostninger	22.404	40
<hr/>		
I alt	27.754	42

	2015 DKK	2014 t.DKK
4. Skatter		
Årets aktuelle skat	-20.381	-54
Årets udskudte skat	9.575	3
I alt	-10.806	-51

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	366.720
Tilgang i året	145.000
Afgang i året	-263.000
Kostpris pr. 31.12.15	248.720
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	366.720
Afskrivninger i året	6.686
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-263.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	110.406
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	138.314

31.12.15 31.12.14
DKK t.DKK

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	5.926.226	5.910
Tilgang i året	540.000	16
Kostpris pr. 31.12.15	6.466.226	5.926
Opskrivninger pr. 31.12.14	765.342	1.076
Årets resultat	1.652.364	998
Udbytte	-1.374.800	-1.309
Opskrivninger pr. 31.12.15	1.042.906	765
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	7.509.132	6.691

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Dansk Facility Service ApS, Aalborg	100%
RengøringsCompagniet A/S, Aalborg	78,9%

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
-------------	----------------------	--	----------------------	--

*Egenkapitalopgørelse 01.01.14 -
31.12.14*

Saldo pr. 01.01.14	800.000	0	8.070.381	0
Forslag til resultatdisponering	0	765.342	-1.523.045	1.600.000
Saldo pr. 31.12.14	800.000	765.342	6.547.336	1.600.000

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 -
31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	800.000	765.342	6.547.336	1.600.000
Betalt udbytte	0	0	0	-1.600.000
Forslag til resultatdisponering	0	277.564	-458.892	1.800.000
Saldo pr. 31.12.15	800.000	1.042.906	6.088.444	1.800.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	800.000	800.000	800.000	600.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	200.000
Saldo, ultimo	800.000	800.000	800.000	800.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	800	1.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet kaution for Danske Banks mellemværende med Dansk Facility Service A/S. Dansk Facility Service A/S har en gæld til Danske Bank pr. 31.12.15 på t.DKK 0.

10. Nærtstående parter

Dansk Facility Service Holding A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Dan Østergård ApS, Aalborg.