

# **PALMGRENS HOTEL SERVICE ApS**

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/12/2014**

---

**Frank Brix Danielsen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** PALMGRENS HOTEL SERVICE ApS  
Viengevej 100  
8240 Risskov

CVR-nr: 32787614  
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Palmgrens Hotel Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Risskov, den 02/12/2014

## Direktion

Frank Brix Danielsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Palmgrens Hotel Service ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Palmgrens Hotel Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 02/12/2014

John Richard  
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer  
4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed inden for hotelbranchen.

## Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 208.885 er tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetningen fra regnskabsklasse C  
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.  
foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under

acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 3.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.605.293</b>	<b>372.944</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.318.768	-245.236
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-4.636	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>281.889</b>	<b>127.708</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	4.639	14
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-4.326	-1.373
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>282.202</b>	<b>126.349</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>282.202</b>	<b>126.349</b>
Skat af årets resultat .....	4	-73.317	-8.603
<b>Årets resultat .....</b>		<b>208.885</b>	<b>117.746</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		208.885	117.746
<b>I alt .....</b>		<b>208.885</b>	<b>117.746</b>

# Balance 30. september 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		273.514	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>273.514</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>273.514</b>	<b>0</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	24.550
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>24.550</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		226.757	52.330
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		22.491	25.063
Andre tilgodehavender .....		20.219	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>269.467</b>	<b>77.393</b>
Likvide beholdninger .....		194.835	193.423
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>464.302</b>	<b>295.366</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>737.816</b>	<b>295.366</b>

# Balance 30. september 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		242.505	33.620
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>322.505</b>	<b>113.620</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		15.252	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>15.252</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		161.132	76.175
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		34.650	0
Skyldig selskabsskat .....		60.736	33.298
Anden gæld .....		143.541	72.273
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>400.059</b>	<b>181.746</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>400.059</b>	<b>181.746</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>737.816</b>	<b>295.366</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Løn og gager	1.225.566	226.744
Pensioner	34.236	7.325
Andre omkostninger til social sikring	3.178	2.996
Øvrige personaleomkostninger	55.788	8.171
	<b>1.318.768</b>	<b>245.236</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Renteindtægter, kreditinstitutter	1.374	14
Finansielle indtægter, øvrigt	3.265	0
	<b>4.639</b>	<b>14</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Renteomkostninger, kreditinstitutter	0	0
Finansielle omkostninger, øvrige	1.655	0
Rentetillæg, SKAT	2.671	1.373
	<b>4.326</b>	<b>1.373</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
Årets aktuelle skat	58.065	31.925
Årets udskudte skat	15.252	0
Refusion sambeskattede selskaber	0	-23.322
	<b>73.317</b>	<b>8.603</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	I alt kr.
Tilgang i året	278.150	278.150
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>278.150</b>	<b>278.150</b>
Afskrivninger i året	-4.636	-4.636
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-4.636</b>	<b>-4.636</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014</b>	<b>273.514</b>	<b>273.514</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Egenkapital primo	80.000	33.620	0	113.620
Overført resultat	0	208.885	0	208.885
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>242.505</b>	<b>0</b>	<b>322.505</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.