

## **Palmgrens Hotel Service ApS**

Brunbjergvej 4

8240 Risskov

CVR-nr. 32787614

## **Årsrapport for 2017/18**

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. februar 2019

---

Frank Brix Danielsen  
Dirigent

**4audit Odense**  
Goldschmidtsvænget 6  
5230 Odense M

**4audit København**  
Palægade 3, 4.sal  
1261 København K

**4audit Aarhus**  
Søndergade 44, 1. sal  
8000 Aarhus C

T: +45 88 88 34 34  
E: [info@4audit.dk](mailto:info@4audit.dk)  
W: [www.4audit.dk](http://www.4audit.dk)  
CVR: 36 95 66 58

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Palmgrens Hotel Service ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Palmgrens Hotel Service 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 28. februar 2019

### **Direktion**

Frank Brix Danielsen

**Direktør**

**Palmgrens Hotel Service ApS**

## **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 2017 - 30. september 2018 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 opstilling 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.

Århus, den 28. februar 2019

#### **4audit**

**Godkendt revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 36956658

  
Jan Andresen  
**Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer**  
mne5588

**Palmgrens Hotel Service ApS**

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Palmgrens Hotel Service ApS Brunbjergvej 4 8240 Risskov
CVR-nr.	32787614
Stiftelsesdato	15. marts 2010
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Frank Brix Danielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	4audit Godkendt revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 36956658

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i hotel rengøring, erhvervsrengøring og engrossalg af papirvarer.

### **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 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 173.280, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.636.921, og en egenkapital på kr. 999.521.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for Palmgrens Hotel Service ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 tilbageførslers 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**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 3.000 pr. enhed indregnes som omkostninger 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, 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### 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 for betalte acontoskatter.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Palmgrens Hotel Service ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>530.299</b>	<b>368.818</b>
Personaleomkostninger	1	-170.741	-164.635
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-88.922	-83.256
<b>Driftsresultat</b>		<b>270.636</b>	<b>120.927</b>
Finansielle indtægter		748	616
Finansielle omkostninger		-14.755	-9.504
<b>Resultat før skat</b>		<b>256.629</b>	<b>112.039</b>
Skat af årets resultat		-83.349	-46.384
<b>Årets resultat</b>		<b>173.280</b>	<b>65.655</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		173.280	65.655
<b>Resultatdesponering</b>		<b>173.280</b>	<b>65.655</b>

**Balance 30. september 2017/18**

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174.116	207.699
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>174.116</b>	<b>207.699</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>174.116</b>	<b>207.699</b>
Råvarer og hjælpematerialer		270.450	260.452
<b>Varebeholdninger</b>		<b>270.450</b>	<b>260.452</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		613.413	898.165
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		451.502	0
Andre tilgodehavender		124.253	247.509
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	15.878
Periodeafgrænsningsposter		3.187	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.192.355</b>	<b>1.161.552</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>383</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.462.805</b>	<b>1.422.387</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.636.921</b>	<b>1.630.086</b>

Palmgrens Hotel Service ApS

**Balance 30. september 2017/18**

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		10.873	15.878
Overført resultat		908.648	735.368
<b>Egenkapital</b>		<b>999.521</b>	<b>831.246</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.423	8.692
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.423</b>	<b>8.692</b>
Gæld til banker		280.642	208.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.250	12.212
Gæld til tilknyttede virksomheder		166.820	89.857
Selskabsskat		0	54.088
Anden gæld		165.265	425.366
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>635.977</b>	<b>790.148</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>635.977</b>	<b>790.148</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.636.921</b>	<b>1.630.086</b>

Eventualforpligtelser

2

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	162.180	162.180
Andre omkostninger til social sikring	0	-100
Andre personalemkostninger	8.561	2.555
	<u>170.741</u>	<u>164.635</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasing aftale med Focus Leasing A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 69 måneder svarende til tkr. 385.

Selskabet har indgået en leasing aftale med Grenke Leasing A/S. Den resterende leasingforpligtelse udgør 20 måneder svarende til tkr. 21.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for DRV Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.