

## **Palmgrens Hotel Service ApS**

Brunbjergvej 4

8240 Risskov

CVR-nr. 32787614

## **Årsrapport 2016/17**

9. regnskabsår

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

---

Frank Brix Danielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	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 2016 - 30. september 2017 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 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.

Risikov, den 24. november 2017

### **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 2016 - 30. september 2017 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 24. november 2017

**4audit DK**

**Godkendt revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 38035991

Jan Andresen

**Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer**

## **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 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Frank Brix Danielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	4audit DK Godkendt revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 38035991

## 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 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. 65.655, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 1.630.086, og en egenkapital på kr. 831.246.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Palmgrens Hotel Service 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 salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på 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:

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

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 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**

### **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 revideres 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **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 acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>617.543</b>	<b>712.419</b>
Personaleomkostninger	1	-413.360	-485.362
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-83.256	-72.293
<b>Driftsresultat</b>		<b>120.927</b>	<b>154.764</b>
Finansielle indtægter	2	616	0
Finansielle omkostninger	3	-9.504	-5.072
<b>Resultat før skat</b>		<b>112.039</b>	<b>149.692</b>
Skat af årets resultat	4	-46.384	-47.522
<b>Årets resultat</b>		<b>65.655</b>	<b>102.170</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		65.655	102.170
<b>Resultatdesponering</b>		<b>65.655</b>	<b>102.170</b>

Palmgrens Hotel Service ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	207.699	257.671
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>207.699</b>	<b>257.671</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>207.699</b>	<b>257.671</b>
Råvarer og hjælpematerialer		260.452	240.025
<b>Varebeholdninger</b>		<b>260.452</b>	<b>240.025</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		898.165	937.869
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	163.593
Andre tilgodehavender		247.509	256.540
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	15.878	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.161.552</b>	<b>1.358.002</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>383</b>	<b>383</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.422.387</b>	<b>1.598.410</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.630.086</b>	<b>1.856.081</b>

Palmgrens Hotel Service ApS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		15.878	0
Overført resultat		735.368	685.591
<b>Egenkapital</b>	7	<b>831.246</b>	<b>765.591</b>
Hensættelser til udskudt skat		8.692	14.674
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.692</b>	<b>14.674</b>
Gæld til banker		208.625	100.043
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.212	12.212
Gæld til tilknyttede virksomheder		89.857	89.857
Selskabsskat		54.088	0
Anden gæld		425.366	873.704
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>790.148</b>	<b>1.075.816</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>790.148</b>	<b>1.075.816</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.630.086</b>	<b>1.856.081</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

**Noter**

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	162.180	145.504
Pensioner	0	4.500
Andre omkostninger til social sikring	-100	149
Andre personaleomkostninger	251.280	335.209
	<b>413.360</b>	<b>485.362</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	616	0
	<b>616</b>	<b>0</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.120	0
Andre finansielle omkostninger	6.384	5.072
	<b>9.504</b>	<b>5.072</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	52.366	46.816
Regulering af udskudt skat	-5.982	1.299
Regulering af skatter tidligere år	0	-593
	<b>46.384</b>	<b>47.522</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	396.354	358.290
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	33.284	38.064
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>429.638</b>	<b>396.354</b>
Af- og nedskrivninger primo	-138.683	-66.390
Årets afskrivninger	-83.256	-72.293
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-221.939</b>	<b>-138.683</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>207.699</b>	<b>257.671</b>

## Noter

### 6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

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

### 7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Overført resultat	Forslag til udbytte	Reserve for udlån og sikkerhedsstillels e	I alt
Egenkapital primo	80.000	685.591	0	0	765.591
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	0	-15.878	0	15.878	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	65.655	0	0	65.655
	<b>80.000</b>	<b>735.368</b>	<b>0</b>	<b>15.878</b>	<b>831.246</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

### 8. Eventualforpligtelser

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.

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.