

## **Palmgrens Hotel Service ApS**

Viengevej 100

8240 Risskov

CVR-nr. 32787614

## **Årsrapport for 2014/15**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. december 2015

---

Frank Brix Danielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	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 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risikov, den 25. november 2015

### **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 2014 - 30. september 2015 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 Etske 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.

Aarhus, den 25. november 2015

### **4audit**

#### **Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Jan Andresen  
Registreret revisor

## **Palmgrens Hotel Service ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Palmgrens Hotel Service ApS Viengevej 100 8240 Risskov
CVR-nr.	32787614
Stiftelsesdato	15. marts 2010
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	1. oktober 2014 - 30. september 2015
<b>Direktion</b>	Frank Brix Danielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 34054657

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive rengøringsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. 340.917, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 1.943.225, og en egenkapital på kr. 663.421.

### 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 2014/15 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**

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.

### **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.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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:

	Brugstid	Restværdi
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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### 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 nominel værdi. Værdien reduceres 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

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 acontoskatter.

**Palmgrens Hotel Service ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.010.138</b>	<b>1.605.293</b>
Personaleomkostninger	1	-3.494.514	-1.318.768
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.754	-4.636
<b>Driftsresultat</b>		<b>453.870</b>	<b>281.889</b>
Finansielle indtægter	2	36	4.639
Finansielle omkostninger	3	-7.354	-4.326
<b>Resultat før skat</b>		<b>446.552</b>	<b>282.202</b>
Skat af årets resultat	4	-105.635	-73.317
<b>Årets resultat</b>		<b>340.917</b>	<b>208.885</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		340.917	208.885
		<b>340.917</b>	<b>208.885</b>

Palmgrens Hotel Service ApS

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	291.900	273.514
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>291.900</b>	<b>273.514</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>291.900</b>	<b>273.514</b>
Råvarer og hjælpematerialer		175.025	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>175.025</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		614.910	226.757
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		131.245	22.491
Andre tilgodehavender		729.762	20.219
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.475.917</b>	<b>269.467</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>383</b>	<b>194.835</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.651.325</b>	<b>464.302</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.943.225</b>	<b>737.816</b>

Palmgrens Hotel Service ApS

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		583.421	242.505
<b>Egenkapital</b>	6	<b>663.421</b>	<b>322.505</b>
Hensættelser til udskudt skat		13.375	15.252
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.375</b>	<b>15.252</b>
Gæld til banker		83.461	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.492	170.132
Gæld til tilknyttede virksomheder		943.057	34.650
Selskabsskat		173.194	60.736
Anden gæld		8.225	134.541
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.266.429</b>	<b>400.059</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.266.429</b>	<b>400.059</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.943.225</b>	<b>737.816</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

	2014/15	2013/14
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.256.001	1.225.566
Pensioner	11.160	34.236
Omkostninger til social sikring	21.265	3.178
Andre personaleomkostninger	206.088	55.788
	<b>3.494.514</b>	<b>1.318.768</b>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.265
Andre finansielle indtægter	36	1.374
	<b>36</b>	<b>4.639</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	1.352
Andre finansielle omkostninger	7.354	2.974
	<b>7.354</b>	<b>4.326</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	107.512	58.065
Årets udskudte skat	-1.877	15.252
	<b>105.635</b>	<b>73.317</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	278.150	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	80.140	278.150
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>358.290</b>	<b>278.150</b>
Af- og nedskrivninger primo	-4.636	0
Årets afskrivninger	-61.754	-4.636
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-66.390</b>	<b>-4.636</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>291.900</b>	<b>273.514</b>

## Noter

2014/15

2013/14

**6. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	80.000	242.504	0	322.504
Forslag til årets resultatdisponering	0	340.917	0	340.917
	<b>80.000</b>	<b>583.421</b>	<b>0</b>	<b>663.421</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. 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.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.