

PR Rengøring ApS

Akacievej 10, 7400 Herning

CVR-nr. 27 66 37 96

Årsrapport for 2014

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2015

Søren Pinnerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for PR Rengøring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. maj 2015

Direktionen

Søren Pinnerup

Bestyrelse

Søren Pinnerup

Torben Andersen

Hans Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PR Rengøring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PR Rengøring ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af opretholdelse af tilstrækkelige kreditfaciliteter. Vi henviser til note "andre forhold" i regnskabet, hvoraf omtale om selskabets drifts- og likviditetsmæssige situation fremgår. Ledelsen har på baggrund heraf valgt, at aflægge årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet pr. statusdagen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 27. maj 2015

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PR Rengøring ApS Akacievej 10 7400 Herning
	Telefon: 97 26 83 46
	Hjemmeside: www.prrengoering.dk
	E-mail: info@prrengoering.dk
	CVR-nr.: 27 66 37 96
	Stiftet: 25. marts 2004
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Søren Pinnerup Torben Andersen Hans Pedersen
Direktionen	Søren Pinnerup
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rengørings- og serviceopgaver på områderne dagligvarebutikker, flytte- og byggerengøring samt rengøring og serviceopgaver i firmakontorer og -kantiner. Selskabet servicerer kunder over hele Jylland og på Fyn.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat før skat på -441 t.kr. betragtes som utilfredsstillende. Resultatet er i al sin væsentlighed udtryk for dårlig resultater i 3 af årets måneder.

IT

I løbet af 2014 har der været investeret en del penge og mange timer i at få et modul for elektronisk tidsregistrering i realtid af hver enkelt medarbejder kørt ind. Dette med henblik på sikrere tidsregistrering og administrative arbejdslettelser. Opstart og indkøring af modulet har været omfattende. Fremadrettet vil modulet være med til at sikre en stærkere og tættere opfølgning af tidsforbruget på hver enkelt opgave.

Fremtid

Der er efter regnskabsårets afslutning sket en forbedring af planlægningen og tidsstyringen på de udførte opgaver. Selskabet har i de første 3 måneder af 2015 haft positivt resultat i hver af månederne. Denne forbedring danner grundlag for tilliden til at indtjeningen kan øges i det kommende år, hvorved det forventes at selskabets egenkapital kan reetableres.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Bruttofortjeneste		318.501	1.171.542
Distributionsomkostninger		-33.380	-58.369
Administrationsomkostninger		<u>-591.781</u>	<u>-585.628</u>
Resultat af primær drift		-306.660	527.545
Finansielle indtægter	1	1.822	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-267.596</u>	<u>-187.118</u>
Resultat før skat		-572.434	340.427
Skat af årets resultat	3	<u>131.067</u>	<u>-104.889</u>
Årets resultat		<u>-441.367</u>	<u>235.538</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-441.367</u>	<u>235.538</u>
		<u>-441.367</u>	<u>235.538</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2014	2013
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.744.417	1.114.189
Indretning af lejede lokaler	139.720	167.134
Materielle anlægsaktiver	1.884.137	1.281.323
Deposita	24.000	43.500
Finansielle anlægsaktiver	24.000	43.500
Anlægsaktiver	1.908.137	1.324.823
Varer under fremstilling	312.138	287.860
Varebeholdninger	312.138	287.860
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.960.390	1.749.919
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	123.858	20.806
Udskudte skatteaktiver	4 162.337	31.270
Andre tilgodehavender	95.000	65.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5 0	17.773
Periodeafgrænsningsposter	90.260	88.880
Tilgodehavender	2.431.845	1.973.648
Omsætningsaktiver	2.743.983	2.261.508
Aktiver	4.652.120	3.586.331

Balance pr. 31. december

Passiver

	2014	2013
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-322.976	118.391
Egenkapital	6 -197.976	243.391
Kreditinstitutter i øvrigt	581.430	227.298
Langfristede gældsforpligtelser	7 581.430	227.298
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	382.000	110.000
Kreditinstitutter	1.932.782	1.661.739
Gæld til tilknyttede virksomheder	825.174	322.667
Anden gæld	1.123.553	1.021.236
Periodeafgrænsningsposter	5.157	0
Kortfristede gældsforpligtelser	4.268.666	3.115.642
Gældsforpligtelser	4.850.096	3.342.940
Passiver	4.652.120	3.586.331
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Eventualforpligtelser	9	
Andre forhold	10	

Noter til årsrapporten

	2014 DKK	2013 DKK	
1 Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.822	0	
	<u>1.822</u>	<u>0</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.077	0	
Andre finansielle omkostninger	241.519	187.118	
	<u>267.596</u>	<u>187.118</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-131.067	104.889	
	<u>-131.067</u>	<u>104.889</u>	
4 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud.			
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos selskabsdeltager:			
Saldo pr. 1. januar	17.773	-393	
Udbetalt i årets løb	0	18.166	
Indbetalt i årets løb	-17.773	0	
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>17.773</u>	
6 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	118.391	243.391
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-441.367</u>	<u>-441.367</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>-322.976</u>	<u>-197.976</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på i alt DKK 2.500.000, der giver pant i selskabets aktiver excl. biler (bogført værdi excl. biler DKK 4.233.821). Virksomhedspantet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 545.000, der giver pant i selskabets biler. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

9 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser udgør DKK 96.000 årligt i 1 år.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 2.060 månedlig i 26 måneder.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 6.617 månedlig i 24 måneder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10 Andre forhold

Det er ledelsens vurdering, at der kan opnås tilstrækkelige kreditfaciliteter til gennemførelse af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern princippet. Samtidig arbejder selskabets ledelse med forskellige modeller for optimering af selskabets pengestrømme.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for PR Rengøring ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration af lokaler.

Regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger samt tab på debitorer.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leasing.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 24,5% i sidste regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.