

Pallefabrikken ApS

CVR-nr. 30245075

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2015

Dirigent

Navn: Søren Kjær

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2014 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2014 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pallefabrikken ApS
Falstersvej 9-11
5500 Middelfart

CVR-nr.: 30245075

Stiftet: 08.02.2007

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 75928352

Telefax: 75928354

Hjemmeside: www.pallefabrikken.as

E-mail: sk@pallefabrikken.as

Direktion

Søren Kjær

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vesterballevej 25A

7000 Fredericia

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Pallefabrikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27.05.2015

Direktion

Søren Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pallefabrikken ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pallefabrikken ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 27.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i køb, salg og reparation af træ-emballage.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 – 5 år |
|---|----------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.796.083 | 4.100.132 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.959.759) | (3.319.600) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(15.585)</u> | <u>(41.153)</u> |
| Driftsresultat | | (179.261) | 739.379 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 13.269 | 19.200 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(272.889)</u> | <u>(336.130)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (438.881) | 422.449 |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>(21.190)</u> | <u>(117.714)</u> |
| Årets resultat | | <u>(460.071)</u> | <u>304.735</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(460.071)</u> | <u>304.735</u> |
| | | <u>(460.071)</u> | <u>304.735</u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 57.863 | 50.448 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 57.863 | 50.448 |
| Andre tilgodehavender | | 24.600 | 249.662 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 24.600 | 249.662 |
| Anlægsaktiver | | 82.463 | 300.110 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 2.518.769 | 2.347.121 |
| Varebeholdninger | | 2.518.769 | 2.347.121 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.664.470 | 1.874.275 |
| Udskudt skat | 8 | 0 | 21.190 |
| Andre tilgodehavender | | 284.613 | 301.065 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 9 | 29.370 | 38.783 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.234 | 26.374 |
| Tilgodehavender | | 2.003.687 | 2.261.687 |
| Likvide beholdninger | | 4.242 | 1.496 |
| Omsætningsaktiver | | 4.526.698 | 4.610.304 |
| Aktiver | | 4.609.161 | 4.910.414 |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 10 | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 118.954 | 579.025 |
| Egenkapital | | <u>243.954</u> | <u>704.025</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 2.304.695 | 2.462.408 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 311.061 | 493.681 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 135.832 | 191.597 |
| Anden gæld | | 1.613.619 | 1.058.703 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.365.207</u> | <u>4.206.389</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.365.207</u> | <u>4.206.389</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>4.609.161</u> | <u>4.910.414</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 11 | | |
| Eventualforpligtelser | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2014

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 579.025 | 704.025 |
| Årets resultat | 0 | (460.071) | (460.071) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 118.954 | 243.954 |

Noter

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 2.679.358 | 3.072.968 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.639 | 28.223 |
| Andre personaleomkostninger | 251.762 | 218.409 |
| | 2.959.759 | 3.319.600 |
| | | |
| | 2014 | 2013 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 15.585 | 41.153 |
| | 15.585 | 41.153 |
| | | |
| | 2014 | 2013 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 2.318 | 10.699 |
| Øvrige finansielle indtægter | 10.951 | 8.501 |
| | 13.269 | 19.200 |
| | | |
| | 2014 | 2013 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 7.190 | 919 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 252.215 | 308.931 |
| Valutakursreguleringer | 1.314 | 14.724 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 12.170 | 11.556 |
| | 272.889 | 336.130 |
| | | |
| | 2014 | 2013 |
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 110.925 |
| Ændring af udskudt skat | 23.530 | 3.969 |
| Effekt af ændrede skattesatser | (2.340) | 2.820 |
| | 21.190 | 117.714 |

Noter

| | Udestående gæld kr. | Rentefod % |
|---|------------------------------------|-----------------------|
| 9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Direktion | 29.370 | 10,00 |
| | 29.370 | |

Selskabets tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er blevet forrentet i overensstemmelse med bestemmelserne i selskabsloven. Der er anvendt en rente på 10% med tillæg af Nationalbankens udlånsrente. Udlånet udgør 29.370 kr. pr. 31. december 2014, heraf udgør tilskrevne renter 2.294 kr.

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|-------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 10. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære anparter | 125 | 1.000,00 | 125.000 |
| | 125 | | 125.000 |

| | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| 11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | 115.011 | 0 |

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søren Kjær Gruppen ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nom. 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter immaterielle rettigheder, driftsmateriel, varebeholdninger samt simple fordringer.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver, som er omfattet af virksomhedspantet, udgør 4.241.102 kr.