

# Horsens Paller ApS

Fuglevangsvej 62  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**15/07/2021**

---

**René Fulton Borg Petersen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Horsens Paller ApS<br>Fuglevangsvej 62<br>8700 Horsens<br><br>e-mailadresse: horsenspaller@outlook.dk<br><br>CVR-nr: 38766007<br>Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020 |
| <b>Revisor</b>      | RéVision+ Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Sandøvej 9a<br>8700 Horsens<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 35465979<br>P-enhed: 1019976161                            |

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for Horsens Paller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Horsens, den 14/07/2021

### **Direktion**

René Fulton Borg Petersen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsrapporten for Horsens Paller ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, 14/07/2021

Jesper Sand , mne33731  
Statsautoriseret revisor  
RéVision+ Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 35465979

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i køb og salg af paller samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 450.284, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 4.041.024, og en egenkapital på kr. 1.249.991.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Generelt

Årsrapporten for Horsens Paller ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta Årsrapporten er aflagt i danske kroner. 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 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 Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Omsætning Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 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 5 år liniær afskrivning 0 - 10 % Indretning af lejede lokaler 10 % liniær afskrivning 0 - 10 % 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 afskrivninger.

**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 ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. 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. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**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.

**Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af

fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet. Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

|   | Note | 2020<br>kr.      | 2019<br>kr.       |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>                                |      | <b>1.891.051</b> | <b>-210.077</b>   |
| Personaleomkostninger   | 1    | -864.230         | -552.522          |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -411.842         | -262.574          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>                           |      | <b>614.979</b>   | <b>-1.025.173</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   |      | -219             | -179.272          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | <b>614.760</b>   | <b>-1.204.445</b> |
| Skat af årets resultat  | 2    | -164.476         | 240.753           |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>450.284</b>   | <b>-963.692</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |                   |
| Overført resultat   |      | 450.284          | -963.692          |
| <b>I alt</b>  |      | <b>450.284</b>   | <b>-963.692</b>   |

## Balance 31. december 2020

### Aktiver

|  | Note     | 2020<br>kr.      | 2019<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |          | 855.519          | 1.128.788        |
| Indretning af lejede lokaler                 |          | 812.858          | 914.631          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>3</b> | <b>1.668.337</b> | <b>2.043.419</b> |
| Deposita                                     |          | 193.333          | 70.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       |          | <b>193.333</b>   | <b>70.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |          | <b>1.861.710</b> | <b>2.113.419</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer           |          | 979.338          | 800.000          |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>                |          | <b>979.338</b>   | <b>800.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |          | 89.562           | 122.265          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |          | 980.652          | 10.050           |
| Udskudte skatteaktiver                       |          | 65.546           | 230.022          |
| Andre tilgodehavender                        |          | 0                | 434.731          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |          | <b>1.135.760</b> | <b>797.068</b>   |
| Likvide beholdninger                         |          | 64.216           | 16.796           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |          | <b>2.179.314</b> | <b>1.613.864</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         |          | <b>4.041.024</b> | <b>3.727.283</b> |

## Balance 31. december 2020

### Passiver

|   | Note | 2020             | 2019             |
|---|------|------------------|------------------|
|   |      | kr.              | kr.              |
| Registreret kapital mv.   |      | 1.750.000        | 750.000          |
| Overført resultat   |      | -500.009         | -950.293         |
| <b>Egenkapital i alt</b>  |      | <b>1.249.991</b> | <b>-200.293</b>  |
| Gæld til banker   |      | 301.077          | 368.957          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |      | <b>301.077</b>   | <b>368.957</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter  |      | 42.000           | 42.000           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 60.140           | 274.419          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 1.881.972        | 763.832          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                                       |      | 505.844          | 2.478.368        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |      | <b>2.489.956</b> | <b>3.558.619</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   |      | <b>2.791.033</b> | <b>3.927.576</b> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   |      | <b>4.041.024</b> | <b>3.727.283</b> |

## Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

|                     | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Indbetalt<br/>registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------|--|------------------------------|--|--------------|
|                     | kr.                                    | kr.                          | kr.  | kr.          |
| Egenkapital, primo  | 750.000                                | -950.293                     | 1.000.000  | 799.707      |
| Betalt udbytte      | 0                                      | 0                            | 0  | 0            |
| Årets resultat      | 0                                      | 450.284                      | 0  | 450.284      |
| Egenkapital, ultimo | 750.000                                | -500.009                     | 1.000.000  | 1.249.991    |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2020<br>kr.    | 2019<br>kr.    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager                          | 845.732        | 549.742        |
| Pensionsbidrag                        | 0              | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.498         | 2.780          |
|                                       | <u>864.230</u> | <u>552.522</u> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2020<br>kr.     | 2019<br>kr.    |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | -164.476        | 251.484        |
| Ændring af udskudt skat            | 0               | -10.731        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0               | 0              |
|                                    | <u>-164.476</u> | <u>240.753</u> |

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | Produktionsanlæg og<br>maskiner<br>kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo                      | 1.579.649                              |
| Tilgang                             | 0                                      |
| Afgang                              | -0                                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <u><b>1.579.649</b></u>                |
| Af- og nedskrivning primo           | -450.861                               |
| Årets afskrivning                   | -315.930                               |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0                                      |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <u><b>-766.791</b></u>                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u><b>812.858</b></u>                  |

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 19 måneder og en samlet ydelse på i alt DKK 163.571. 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 Fynbo Holding 2017 ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger Udover de i balancen anførte forpligtelser, kan der oplyses følgende om pantsætninger og sikkerhedsstillelser: Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut: Skadesløsbrev/virksomhedspant kr. 500.000 Driftsinventar og driftsmateriel Varelager Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser Den bogførte værdi udgør kr. 1.881.758.

#### **6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
|                              | <b>2020</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2           |