

Odense Palledepot A/S

Bredingsgyden 10
5250 Odense SV

CVR-nr. 16 26 96 97

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. april 2024

Erik Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Odense Palledepot A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. april 2024

Direktion

Erik Henriksen
direktør

Bestyrelse

Erik Henriksen

June Pedersen
formand

Heidi Fricke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til ledelsen i Odense Palledepot A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odense Palledepot A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 11. april 2024

VH Revision Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 17 87 10 80

Steen Halager Søgaard
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
mne6529

Selskabsoplysninger

Selskabet	Odense Palledepot A/S Bredingsgyden 10 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 16 26 96 97
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 23. juni 1992
	Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Erik Henriksen June Pedersen, formand Heidi Fricke
Direktion	Erik Henriksen, direktør
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er import, produktion og salg af paller og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 790.502, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 4.063.678.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Palledepot A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	3-25 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		2.311.624	2.362.426
Personaleomkostninger	1	-1.317.432	-1.451.344
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		994.192	911.082
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-55.492	-135.529
Andre driftsomkostninger		-8.005	0
Resultat før finansielle poster		930.695	775.553
Finansielle indtægter	3	123.487	23.941
Finansielle omkostninger	4	-39.632	-30.500
Resultat før skat		1.014.550	768.994
Skat af årets resultat		-224.048	-178.716
Årets resultat		790.502	590.278
Overført resultat		790.502	590.278
		790.502	590.278

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		96.673	54.651
Indretning af lejede lokaler		182.359	104.975
Materielle anlægsaktiver		279.032	159.626
Deposita		2.400	2.400
Finansielle anlægsaktiver		2.400	2.400
Anlægsaktiver i alt		281.432	162.026
Varelager		1.497.494	1.669.570
Varebeholdninger		1.497.494	1.669.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		946.325	1.367.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.107.674	2.210.667
Andre tilgodehavender		12.867	4.683
Tilgodehavender		5.066.866	3.582.580
Omsætningsaktiver i alt		6.564.360	5.252.150
Aktiver i alt		6.845.792	5.414.176

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		610.000	610.000
Overført resultat		3.453.678	2.663.176
Egenkapital	5	4.063.678	3.273.176
Banker		615.436	231.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.186.657	1.099.243
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	87.154
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		412.289	0
Selskabsskat		224.048	170.280
Anden gæld		343.684	552.458
Kortfristede gældsforpligtelser		2.782.114	2.141.000
Gældsforpligtelser i alt		2.782.114	2.141.000
Passiver i alt		6.845.792	5.414.176
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	610.000	2.663.176	3.273.176
Årets resultat	0	790.502	790.502
Egenkapital 31. december 2023	610.000	3.453.678	4.063.678

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	928.332	1.051.048
Pensioner	340.000	349.593
Andre omkostninger til social sikring	25.758	27.855
Andre personaleomkostninger	<u>23.342</u>	<u>22.848</u>
	<u>1.317.432</u>	<u>1.451.344</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>55.492</u>	<u>135.529</u>
	<u>55.492</u>	<u>135.529</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	111.169	19.727
Renter, debitorer	<u>12.318</u>	<u>4.214</u>
	<u>123.487</u>	<u>23.941</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>39.632</u>	<u>30.500</u>
	<u>39.632</u>	<u>30.500</u>
5 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 61 anparter à nominelt DKK 10.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	247.730	158.462
Mellem 1 og 5 år	<u>584.062</u>	<u>526.982</u>
	<u>831.792</u>	<u>685.444</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bredingsgyden Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev kr. 500.000.

Erik Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Henriksen
Direktør
ID: 5ece94f2-b57a-4266-89ae-4d2c9aa5c031
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 09:29:41
Underskrevet med MitID



Heidi Fricke

Navnet returneret af dansk MitID var:
Heidi Fricke
Bestyrelsesmedlem
ID: 8bbca577-05f7-4b6d-8c54-a2fbca50f012
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 09:00:50
Underskrevet med MitID



Erik Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Henriksen
Bestyrelsesmedlem
ID: 5ece94f2-b57a-4266-89ae-4d2c9aa5c031
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 09:30:39
Underskrevet med MitID



June Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
June Pedersen
Bestyrelsesformand
ID: a59f9bce-48f3-4bf3-bd20-44d45a47d3a9
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 19:33:41
Underskrevet med MitID



Steen Halager Søgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Halager Søgaard
Revisor
ID: 1a47ee28-49f6-4ef2-8ded-faf3a9538541
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 09:03:30
Underskrevet med MitID



Erik Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Henriksen
Dirigent
ID: 5ece94f2-b57a-4266-89ae-4d2c9aa5c031
Tidspunkt for underskrift: 16-04-2024 kl.: 09:04:39
Underskrevet med MitID

