

PALLE JUUL ApS
Skjoldsvej 12 - 3000 Helsingør

(CVR-nr. 31 16 11 93)

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(8. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 12/5 2016**

Palle Juul Juul
Dirigent.

INDHOLDSFORTEGNELSE.

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors påtegning.....	2 - 3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance:	
Aktiver.....	9
Passiver.....	10
Noter.....	11 - 13

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Palle Juul ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 12. maj 2016.

DIREKTION:



Palle Juul Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i Palle Juul ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Palle Juul ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 12. maj 2016.

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Godkendte Revisorer ApS
CVR-nr. 29 61 96 70



Jan Vibe-Hastrup, H.D.
registreret revisor

LEDELSESBERETNING.

Selskabets hovedaktiviteter.

Selskabets aktivitet består i engrossalg af kaffe, kaffemaskiner og hermed afledte produkter.

Udvikling i regnskabsåret.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 101.692 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 66.184.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Generelt.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B.

Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter samme regnskabspraksis som tidligere år.

Generelt om indregning og måling.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 og -omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster.

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 samt amortisering af realkreditlån m.v.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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.

BALANCEN.**Materielle anlægsaktiver.**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele.

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen baseret på beregnet kapitalværdi.

Skyldig skat og udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER.

NOTE:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Bruttofortjeneste.....	1.331.470	1.259.796
Personaleomkostninger.....	<u>-1.156.871</u>	<u>-1.152.405</u>
<u>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</u>	174.599	107.391
3. Afskrivninger.....	<u>-38.851</u>	<u>-43.506</u>
<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</u>	135.748	63.885
Andre finansielle indtægter.....	17.207	10.991
Andre finansielle omkostninger.....	<u>-23.949</u>	<u>-41.575</u>
<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	129.006	33.301
2. Skat af årets resultat.....	<u>-27.314</u>	<u>-17.506</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u><u>101.692</u></u>	<u><u>15.795</u></u>

RESULTATDISPONERING:

Der foreslås anvendt således:

Overført til næste år.....	<u><u>101.692</u></u>	<u><u>15.795</u></u>
----------------------------	-----------------------	----------------------

BALANCE PR. 31. DECEMBER.

NOTE:

AKTIVER.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>		
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
3. Lokaleindretning.....	13.166	17.020
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
4. Driftsmateriel og inventar.....	79.633	73.100
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>92.799</u>	<u>90.120</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>		
VAREBEHOLDNINGER.....	798.762	719.682
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg.....	505.950	510.726
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....	20.125	20.125
Andre tilgodehavender.....	46.375	23.222
Periodeafgrænsningsposter.....	18.737	11.100
Udskudt skatteaktiv.....	36.483	63.797
	<u>627.670</u>	<u>628.970</u>
VÆRDIPAPIRER.....	206.069	188.862
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	3.500	3.500
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>1.636.001</u>	<u>1.541.014</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u><u>1.728.800</u></u>	<u><u>1.631.134</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER.NOTE:**PASSIVER.**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>EGENKAPITAL:</u>		
5. SELSKABSKAPITAL.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. OVERFØRT OVERSKUD.....	<u>-58.816</u>	<u>-160.508</u>
<u>EGENKAPITAL</u>.....	<u>66.184</u>	<u>-35.508</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>		
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
7. Ansvarlig lånekapital.....	<u>325.000</u>	<u>225.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	554.003	547.817
Periodeafgrænsningsposter.....	106.400	267.439
Kreditinstitut.....	204.972	159.374
Anden gæld.....	<u>472.241</u>	<u>467.012</u>
	<u>1.337.616</u>	<u>1.441.642</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>.....	<u>1.662.616</u>	<u>1.666.642</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>.....	<u>1.728.800</u>	<u>1.631.134</u>
8. Sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualforpligtelser.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>NOTE 1: Personaleomkostninger.</u>		
Lønninger.....	1.111.425	1.107.648
Pensioner.....	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring.....	21.446	20.757
	<u>1.156.871</u>	<u>1.152.405</u>
<u>NOTE 2: Skat af årets resultat.</u>		
Skat af årets indkomst.....	0	0
Regulering af udskudt skat.....	-27.314	-17.506
	<u>-27.314</u>	<u>-17.506</u>
<u>NOTE 3: Lokaleindretning.</u>		
Anskaffelsessum primo.....	19.268	0
Tilgang.....	0	19.268
Afgang.....	0	0
	<u>19.268</u>	<u>19.268</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	19.268	19.268
Afskrivninger primo.....	2.248	0
Afgang.....	0	0
Afskrivninger i året.....	3.854	2.248
	<u>6.102</u>	<u>2.248</u>
Afskrivninger ultimo.....	6.102	2.248
<u>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO.....</u>	<u>13.166</u>	<u>17.020</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>NOTE 4: Driftsmateriel og inventar.</u>		
Anskaffelsessum primo.....	383.245	359.540
Tilgang.....	41.530	43.705
Afgang.....	<u>0</u>	<u>-20.000</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>424.775</u>	<u>383.245</u>
Afskrivninger primo.....	310.145	268.887
Afgang.....	0	0
Afskrivninger i året.....	<u>34.997</u>	<u>41.258</u>
Afskrivninger ultimo.....	<u>345.142</u>	<u>310.145</u>
<u>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO</u>	<u><u>79.633</u></u>	<u><u>73.100</u></u>
<u>Årets afskrivninger:</u>		
Lokaleindretning.....	3.854	2.248
Driftsmateriel og inventar.....	<u>34.997</u>	<u>41.258</u>
	<u><u>38.851</u></u>	<u><u>43.506</u></u>
<u>NOTE 5: Selskabskapital.</u>		
Indbetalt selskabskapital.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>125.000</u></u>
<u>NOTE 6: Overført overskud.</u>		
Saldo primo.....	-160.508	-176.303
Overført af årets resultat.....	<u>101.692</u>	<u>15.795</u>
	<u><u>-58.816</u></u>	<u><u>-160.508</u></u>
<u>NOTE 7: Ansvarlig lånekapital.</u>		

Selskabets anpartshavere har konverteret gæld for i alt kr. 325.000 til ansvarlig lånekapital.

NOTE 8: Sikkerhedsstillelser.

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er der tinglyst virksomhedspant for kr. 480.000.

NOTE 9: Eventualforpligtelser.

Solidarisk hæftelse for selskabsskatter m.v. i forbindelse med sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Som 75% ejet datter-virksomhed hæfter selskabet begrænset og subsidiært med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.