

## Palle Staal Transport ApS

CVR-nr. 31 60 37 30

### Årsrapport 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 12/4 - 2016



---

Lars Nielsen  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Palle Staal Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. april 2016

### Direktion



Palle Staal



Lars Rindom Nielsen

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Palle Staal Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. april 2016

**Direktion**

Palle Staal

Lars Rindom Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Palle Staal Transport ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Palle Staal Transport 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.

Kolding, den 20. april 2016

#### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Torben Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Palle Staal Transport ApS  
Engmarksvej 26, Jerlev  
7100 Vejle  
CVR-nr.: 31 60 37 30  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Vejle

**Direktion**

Palle Staal  
Lars Rindom Nielsen

**Revision**

RSM plus P/S  
Statsautoriserede revisorer  
Kokholm 1B  
6000 Kolding

**Pengeinstitut**

Sydbank  
Kirketorvet 4  
7100 Vejle

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med handel, transportvirksomhed, kapitalanlæg samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 2.298.116, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 5.427.576.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

**Hoved- og nøgletal**

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>			
<b>Resultat</b>			
Bruttofortjeneste	14.031	11.311	9.250
Resultat før af- og nedskrivninger	3.265	1.903	1.457
Resultat før finansielle poster	2.731	1.658	1.322
Årets resultat	2.298	1.438	995
<b>Balance</b>			
Balancesum	15.045	10.363	8.055
Investering i im- og materielle anlægsaktiver	2.700	621	869
Egenkapital	5.428	4.229	2.792
Investering i leasingaktiver	5.532	4.317	3.169
<b>Nøgletal</b>			
Afkastningsgrad	21,5%	18,0%	19,0%
Soliditetsgrad	36,1%	40,8%	34,7%
Forrentning af egenkapital	47,6%	41,0%	40,7%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Palle Staal Transport ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Nettoomsætning

Indtægter fra transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder omkostninger til køb af sand og grus til viderefakturering, fremmed kørsel, færge og brobilletter m.v. der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 4 år.

### 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.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 6 2/3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som finansiel leasing. Ydelser i forbindelse med finansiel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende finansielle leasingaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele og andre tilgodehavender måles til dagsværdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>14.030.612</b>	<b>11.310.723</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-10.765.474</u>	<u>-9.407.453</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>3.265.138</b>	<b>1.903.270</b>
Af- og nedskrivninger immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-534.570</u>	<u>-245.182</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.730.568</b>	<b>1.658.088</b>
Finansielle indtægter	3	249.737	282.323
Finansielle omkostninger		<u>-14.179</u>	<u>-35.297</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.966.126</b>	<b>1.905.114</b>
Skat af årets resultat		<u>-668.010</u>	<u>-467.170</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.298.116</u></b>	<b><u>1.437.944</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		900.000	1.100.000
Overført resultat		<u>1.398.116</u>	<u>337.944</u>
		<b><u>2.298.116</u></b>	<b><u>1.437.944</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5		
Software		<u>106.798</u>	<u>157.598</u>
		<u>106.798</u>	<u>157.598</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.578.250	1.361.645
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		<u>168.000</u>	<u>0</u>
		<u>3.746.250</u>	<u>1.361.645</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	178.522	108.141
Andre tilgodehavender	4	32.000	402.000
Deposita	4	<u>338.000</u>	<u>0</u>
		<u>548.522</u>	<u>510.141</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.401.570</u></b>	<b><u>2.029.384</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>134.550</u>	<u>94.038</u>
		<u>134.550</u>	<u>94.038</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.822.255	8.234.747
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>686.933</u>	<u>0</u>
		<u>10.509.188</u>	<u>8.234.747</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>4.750</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>10.643.738</u></b>	<b><u>8.333.535</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>15.045.308</u></b>	<b><u>10.362.919</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.402.576	3.004.457
Foreslået udbytte for regnskabsåret		900.000	1.100.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>5.427.576</b>	<b>4.229.457</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		348.595	167.693
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>348.595</b>	<b>167.693</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		1.898.999	462.829
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.963.158	3.488.497
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.894.924	468.743
Selskabsskat		487.120	154.541
Anden gæld		947.936	1.314.159
Periodeafgrænsningsposter		77.000	77.000
		9.269.137	5.965.769
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.269.137</b>	<b>5.965.769</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>15.045.308</b>	<b>10.362.919</b>
Eventualposter mv.	8		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	9.198.048	7.994.937	
Pensioner	1.124.899	964.871	
Andre omkostninger til social sikring	213.209	268.043	
Andre personaleomkostninger	229.318	179.602	
	<u><b>10.765.474</b></u>	<u><b>9.407.453</b></u>	
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>	
 <b>2 Af- og nedskrivninger immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	483.770	202.992	
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	50.800	42.190	
	<u><b>534.570</b></u>	<u><b>245.182</b></u>	
 <b>3 Finansielle indtægter</b>			
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	71.462	65.599	
Andre finansielle indtægter	181.539	218.021	
Valutakursreguleringer	-3.264	-1.297	
	<u><b>249.737</b></u>	<u><b>282.323</b></u>	
 <b>4 Finansielle anlægsaktiver</b>			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der	Deposita
Kostpris 1. januar 2015	42.971	402.000	0
Tilgang i årets løb	0	0	338.000
Afgang i årets løb	0	-370.000	0
	<u>42.971</u>	<u>32.000</u>	<u>338.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>42.971</u>	<u>32.000</u>	<u>338.000</u>

## Noter til årsregnskabet

## 4 Finansielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehaven- der	Deposita
Opskrivninger 1. januar 2015	65.170	0	0
Årets opskrivninger	70.381	0	0
Opskrivninger 31. december 2015	135.551	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>178.522</b>	<b>32.000</b>	<b>338.000</b>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software
Kostpris 1. januar 2015	203.201
Kostpris 31. december 2015	203.201
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	45.603
Årets afskrivninger	50.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	96.403
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>106.798</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Forudbetaling for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2015	1.856.427	0
Tilgang i årets løb	2.700.375	168.000
Kostpris 31. december 2015	4.556.802	168.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	494.782	0
Årets afskrivninger	483.770	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	978.552	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>3.578.250</b>	<b>168.000</b>



## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	3.004.460	1.100.000	4.229.460
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Årets resultat	0	1.398.116	900.000	2.298.116
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>4.402.576</b>	<b>900.000</b>	<b>5.427.576</b>

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hesselkær Holding ApS (administrationsselskab), og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. januar 2016 eller senere.

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid i gennemsnitligt 32 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 167 i alt t.kr. 8.513 incl. scrapværdi.

Selskabet har stillet kaution for alt bankmellemværende i DK Råstof ApS.