

PalletBiz ApS

Vesterbrogade 74, 3

1620 København V

CVR-nr. 33357575

Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-07-2017

Jens Jørgen Gents
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for PalletBiz ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02-07-2017

Direktion

Thomas Gents
Direktør

Bestyrelse

Martin Gents
Formand

Jens Jørgen Gents

Thomas Gents

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PalletBiz ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PalletBiz ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 02-07-2017

CR Revision

Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PalletBiz ApS Vesterbrogade 74, 3 1620 København V
Telefon	71991054
E-mail	info@palletbiz.com
CVR-nr.	33357575
Stiftelsesdato	26-11-2010
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Martin Gents, Formand Jens Jørgen Gents Thomas Gents
Direktion	Thomas Gents, Direktør
Revisor	CR Revision Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Vestergade 7 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er Master Franchisee for PalletBiz Franchise netværket i Norden og Baltikum.

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde salgs- og markedsføringsressourcer til PalletBiz's hovedkontor i Ungarn samt ledelsesmæssig rådgivning til en række kunder i Europa.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 951.342, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 9.890.720, og en egenkapital på kr. 2.417.269.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er i regnskabsåret blevet væsentligt udvidet til at omfatte indkøb og videresalg af råtræ og paller/pallerammer til udvalgte udenlandske lande, ligesom selskabet i regnskabsåret har afstået rettighederne til forhandling af PalletBiz netværkets produkter i Danmark samt dele af Nordtyskland.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PalletBiz ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	4-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, som virksomheden planlægger at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på anskaffelsestidspunktet. Kursregulering indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.365.625	1.002.678
Personaleomkostninger	1	-1.723.588	-819.003
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-194.420	-64.018
Driftsresultat		1.447.617	119.657
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	61.343
Finansielle omkostninger		-138.842	-10.018
Resultat før skat		1.308.775	170.982
Skat af årets resultat	2	-357.433	-43.239
Årets resultat		951.342	127.743
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		951.342	127.743
Resultatdisponering		951.342	127.743

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	298.000	341.917
Immaterielle anlægsaktiver		298.000	341.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	4.907
Materielle anlægsaktiver		0	4.907
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		83.378	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	20.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.906.500	0
Andre tilgodehavender		0	857.350
Deposita		72.246	72.246
Finansielle anlægsaktiver		6.082.124	949.596
Anlægsaktiver		6.380.124	1.296.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.090.539	816.555
Andre tilgodehavender		134.164	199.904
Periodeafgrænsningsposter		6.400	0
Tilgodehavender		3.231.103	1.016.459
Likvide beholdninger		279.493	36.288
Omsætningsaktiver		3.510.596	1.052.747
Aktiver		9.890.720	2.349.167

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		905.000	905.000
Overført resultat		1.312.269	360.927
Egenkapital	5	2.417.269	1.465.927
Hensættelser til udskudt skat		7.057	2.192
Hensatte forpligtelser		7.057	2.192
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.930.060	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		430.324	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.769.998	570.146
Selskabsskat		352.147	34.237
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		983.865	276.665
Kortfristede gældsforpligtelser		7.466.394	881.048
Gældsforpligtelser		7.466.394	881.048
Passiver		9.890.720	2.349.167
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.647.075	789.057
Andre omkostninger til social sikring	54.068	29.946
Andre personaleomkostninger	22.445	0
	1.723.588	819.003
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	4
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af periodens resultat	352.568	41.047
Regulering udskudt skat	4.865	2.192
	357.433	43.239
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	24.782	24.782
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	372.500	372.500
Kostpris ultimo	397.282	397.282
Af- og nedskrivninger primo	-55.365	-11.448
Årets afskrivninger	-43.917	-43.917
Af- og nedskrivninger ultimo	-99.282	-55.365
Regnskabsmæssig værdi ultimo	298.000	341.917
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	21.483	21.483
Kostpris ultimo	21.483	21.483
Af- og nedskrivninger primo	-16.576	-11.110
Årets afskrivninger	-4.907	-5.466
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.483	-16.576
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	4.907

Noter

2016

2015

5. Egenkapitaloppgørelse

	Anpartskapital	Overkursfond	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	905.000	360.927	1.465.927
Forslag til årets resultatdisponering			951.342	951.342
	200.000	905.000	1.312.269	2.417.269

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2013	2012	2011
Saldo primo	200.000	200.000	200.000	200.000	80.000
Årets tilgang			0	0	120.000
Saldo ultimo	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabets aftale om leje af lokaler i ejendommen Vesterbrogade 74, 3 kan opsiges med 3 måneders varsel, og på statutstidspunktet påhviler der selskabet en huslejeoplygtelse på kr. 14.832 excl. moms.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagementet i SVEA Finans er deponeret indestående på sikringskonto på nominelt EUR 25.500 omregnet til Dkr. 189.577.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.