

# DK Pallehandel ApS

Kildetoften 3

3320 Skævinge

CVR-nr. 36047224

## Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22-05-2017

---

Carsten Husher  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 22-05-2017

**Direktion**

Carsten Husher



DK Pallehandel ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DK Pallehandel ApS Kildetoften 3 3320 Skævinge
CVR-nr.	36047224
Stiftelsesdato	15-07-2014
Hjemsted	Hillerød
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Carsten Husher

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med paller.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 28.353, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 298.262, og en egenkapital på kr. 3.222.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for DK Pallehandel 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.

## 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### 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	7 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.

#### 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger som optages til statusdagens kursværdi, hvilket typisk svarer til nominel værdi..

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige 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.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>69.055</b>	<b>-31.367</b>
Personaleomkostninger	1	-28.483	-23.538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.031	-4.031
<b>Driftsresultat</b>		<b>36.541</b>	<b>-58.936</b>
Finansielle indtægter	2	2.012	61
Andre finansielle omkostninger		-2.442	-410
<b>Resultat før skat</b>		<b>36.111</b>	<b>-59.285</b>
Skat af årets resultat		-7.758	13.694
<b>Årets resultat</b>		<b>28.353</b>	<b>-45.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		28.353	-45.591
<b>Resultatdisponering</b>		<b>28.353</b>	<b>-45.591</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.699	37.730
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>33.699</b>	<b>37.730</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>33.699</b>	<b>37.730</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.922	134.759
Andre tilgodehavender		0	61.861
Udskudte skatteaktiver		15.248	23.006
<b>Tilgodehavender</b>		<b>111.170</b>	<b>219.626</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>153.393</b>	<b>17.229</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>264.563</b>	<b>236.855</b>
<b>Aktiver</b>		<b>298.262</b>	<b>274.585</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	-46.778	-75.131
<b>Egenkapital</b>		<b>3.222</b>	<b>-25.131</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.677	102.577
Anden gæld		74.118	11.894
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		185.245	185.245
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>295.040</b>	<b>299.716</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>295.040</b>	<b>299.716</b>
<b>Passiver</b>		<b>298.262</b>	<b>274.585</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	54.669	22.998
Andre omkostninger til social sikring	1.136	540
Lønrefusion	-29.162	0
Andre personaleomkostninger	1.840	0
	<u>28.483</u>	<u>23.538</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.012	61
	<u>2.012</u>	<u>61</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.442	410
	<u>2.442</u>	<u>410</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-75.131	-29.540
Årets tilgang	28.353	-45.591
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-46.778</u>	<u>-75.131</u>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		