

PalletBiz Denmark ApS under tvangsopløsning

Ålunden 2

6690 Gørding

CVR-nr. 37019038

Årsrapport

20-08-2015 - 30-09-2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-04-2017

Jens Jørgen Gents
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering | 4 |
| Udtalelse om ledelsesberetningen | 5 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20-08-2015 - 30-09-2016 for PalletBiz Denmark ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20-08-2015 - 30-09-2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for, at selskabet på regnskabsaflæggelsestidspunktet er sendt til tvangsopløsning, og de øvrige forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 10-04-2017

Direktion

Jens Jørgen Gents
Adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Gents
Formand

Steen Wedel Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PalletBiz Denmark ApS under tvangsopløsning

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PalletBiz Denmark ApS under tvangsopløsning for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke modtaget tilstrækkelige oplysninger fra ledelsen om varelagerets størrelse og sammensætning. På denne baggrund tager vi forbehold for indregningen og målingen af varelageret, egenkapitalens størrelse samt årets resultat.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har gentagne gange ikke indberettet og afregnet moms. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, da ledelsen ikke er i besiddelse af en efter virksomhedens omfang og art afpasset beskrivelse af opbygningen af bogføringen, herunder konteringsinstruks og beskrivelse af de benyttede systemer, hjælpemidler og lignende. Efter vores opfattelse opfylder virksomheden ikke bogføringslovens betingelser for at undlade sådanne systembeskrivelser. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabets årsrapport for regnskabsåret er ikke rettidigt indsendt til Erhvervsstyrelsen. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Svendborg, den 10-04-2017

CR Revision, Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | PalletBiz Denmark ApS under tvangsopløsning Ålunden 2 6690 Gørding |
| Telefon | 75127812 |
| E-mail | info@palletbiz.com |
| CVR-nr. | 37019038 |
| Stiftelsesdato | 20-08-2015 |
| Hjemsted | Esbjerg |
| Regnskabsår | 20-08-2015 - 30-09-2016 |
| Bestyrelse | Thomas Gents, Formand Steen Wedel Rasmussen |
| Direktion | Jens Jørgen Gents, Adm. direktør |
| Revisor | CR Revision, Registreret revisor Tinghusgade 28, 3. sal 5700 Svendborg CVR-nr.: 31115086 |
| Pengeinstitut | Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47 1780 København V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, industri, erhvervsservice, herunder konsulentvirksomhed relateret til emballage og håndteringsmaterialer samt anden hermed relateret virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 20-08-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 271.940, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 11.506.753, og en egenkapital på kr. 321.940.

Selskabet, som opererer som franchisetager i PalletBiz® netværket, har opnået en god opstart i Danmark, og forventer betydelige vækstmuligheder fremover.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet havde ved stiftelsen fravalgt revision; men grundet overskridelse af grænserne for fravalg af revision, er der alligevel blevet gennemført revision af årsregnskabet for selskabets første regnskabsår.

Efter regnskabsperioden har selskabet overtaget aktiviteterne fra en væsentlig producent og tidligere medejer. Arbejdet med dette har krævet betydelige omlægnings af organisering og administrativ strukturering. Kombineret med tilvalg af revision, og ønsket om at konvertere selskabet til et aktieselskab, har dette betydet, at indleveringen af selskabets årsrapport er blevet forsinket i forhold til Erhvervsstyrelsens terminer.

I forlængelse af indsendelsen af årsrapporten vil anmodning om genoptagelse blive indsendt til Erhvervsstyrelsen, idet selskabet opfylder alle betingelser for en genoptagelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PalletBiz Denmark ApS under tvangsopløsning for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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 | 10 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, 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. Afskrivningsperioden udgør 10 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle 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 nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

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

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 600.119 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -113.588 |
| Driftsresultat | | 486.531 |
| Finansielle indtægter | | 302 |
| Finansielle omkostninger | | -136.577 |
| Resultat før skat | | 350.256 |
| Skat af årets resultat | | -78.316 |
| Årets resultat | | 271.940 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 271.940 |
| Resultatdisponering | | 271.940 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|
| Aktiver | | |
| Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 1 | 4.984.112 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 4.984.112 |
| Anlægsaktiver | | 4.984.112 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 280.436 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 516.185 |
| Varebeholdninger | | 796.621 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.921.183 |
| Andre tilgodehavender | | 142.727 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 5.374 |
| Tilgodehavender | | 5.069.284 |
| Likvide beholdninger | | 656.736 |
| Omsætningsaktiver | | 6.522.641 |
| Aktiver | | 11.506.753 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. |
|---|------|--------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 |
| Overført resultat | | 271.940 |
| Egenkapital | 2 | <u>321.940</u> |
| Hensættelser til udskudt skat | | 78.316 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>78.316</u> |
| Ansvarlig lånekapital | | 4.725.200 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>4.725.200</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 1.181.300 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 3.240.962 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.200.926 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 400.813 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 3.185 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 354.111 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.381.297</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>11.106.497</u> |
| Passiver | | <u>11.506.753</u> |
| Eventualforpligtelser | 4 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | |

Noter

2015/16

1. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

| | |
|--|------------------|
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 5.097.700 |
| Kostpris ultimo | 5.097.700 |
| Årets afskrivninger | -113.588 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -113.588 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.984.112 |

2. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|
| Kontant indbetalt ved stiftelse | 50.000 | | 50.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 271.940 | 271.940 |
| | 50.000 | 271.940 | 321.940 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav | 4.725.200 | 1.181.300 | 3.600.214 |
| | 4.725.200 | 1.181.300 | 3.600.214 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabets aftale om leasing af driftsmateriel har en resterende løbetid på 39 måneder. Den maksimale leasingforpligtelse udgør på statutidspunktet i alt kr. 279.045 ved årlige leasingydelse på kr. 85.860.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværender med SVEA Finans A/S er der deponeret kr. 400.000 på konto hos SVEA Finans A/S.