

PalletBiz Denmark ApS

Stadionvej 16 B

6800 Varde

CVR-nr. 37019038

Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-04-2018

Jens Jørgen Gents
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Udtalelse om ledelsesberetningen	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for PalletBiz Denmark 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 02-04-2018

Direktion

Jens Jørgen Gents
Adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Gents
Formand

Steen Wedel Rasmussen

Jens Jørgen Gents

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PalletBiz Denmark ApS

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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 6 om usikkerhed om going concern fremgår, at selskabets likviditet er betydelig presset, og skal have tilført kapital til den daglige drift i det kommende regnskabsår. Ledelsen har ikke fremlagt egnet revisionsbevis på ejerkredsens evne til at tilføre den nødvendige kapital til selskabet, men har på regnskabsaflæggelsestidspunktet tilført tilstrækkelig kapital til at selskabet har været i stand til at overholde indgåede afdragsforpligtelser.

Desuden fremgår det, at som nævnt i note 7 Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, at der verserer en skatte- og afgiftssag med SKAT, som kan medføre en skatte- og afgiftsbetaling på ca. kr. 2.793.295.

Disse forhold tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til en eventuelt forestående afvikling og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 8, hvoraf det fremgår, at der kan være væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af selskabets erhvervede rettigheder til produktion og forhandling af PalletBiz produkter i Danmark og i Schleswig-Holstein samt anvende PalletBiz forretningskonceptet, varemærke og navn,

Den uafhængige revisors erklæringer

idet værdiansættelsen afhænger af fremtidig indtjening, som beror på et estimat.

Restløbetiden er i regnskabsåret ændret fra 10 år til 15 år svarende til kontraktperioden.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har gentagne gange indberettet for lidt i 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.

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 02-04-2018

CR Revision, Registreret revisor

CVR-nr. 31115086

Richard Christensen

Registreret revisor

mne11019

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PalletBiz Denmark ApS Stadionvej 16 B 6800 Varde
Telefon	75127812
E-mail	info@palletbiz.com
CVR-nr.	37019038
Stiftelsesdato	20-08-2015
Hjemsted	Varde
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
Bestyrelse	Thomas Gents, Formand Steen Wedel Rasmussen Jens Jørgen Gents
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.

Selskabet, har som franchisetager i PalletBiz® netværket erhvervet en 15 års rettighed med mulighed for forlængelse - til at udvikle det danske marked og har i denne forbindelse overtaget en væsentlig kundeportefølje i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 151.341, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 8.753.292, og en egenkapital på kr. 2.273.279.

Imidlertid har selskabet været igennem en udfordrende periode, idet en underleverandør gik konkurs, og selskabet derfor i regnskabsperioden måtte overtage driftsaktiver og medarbejderforpligtelser, samt opbygge produktionskapacitet i eget regi.

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

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets årsregnskab og regnskabsmateriale for regnskabsåret 2015/16 har i løbet af regnskabsåret 2016/17 været indkaldt til kontrol hos SKAT.

Efter regnskabsårets afslutning har SKAT ved skrivelse af 1. november 2017 stillet forslag til ændring af selskabets moms og skat.

SKAT stiller forslag til en forhøjelse af selskabets momsbetaling med kr. 2.691.172 på 3 punkter.

- 1) Fradragsnægtelse vedrørende leasing kr. 27.264
- 2) Fradragsnægtelse vedrørende påstået momssvig begået af en af selskabets underleverandører kr. 1.519.160
- 3) Fradragsnægtelse vedrørende underkendelse af transaktioner mellem juridiske og økonomiske afhængige parter kr. 1.274.425

SKAT stiller desuden forslag til forhøjelse af selskabets skattepligtige indkomst med kr. 464.194, som vil udløse en skattebetaling på kr. 102.123 med tillæg af renter.

Det er ledelsens opfattelse, at forhandlingerne med SKAT vil føre til en nedsættelse af momskravet til kr. 0 vedrørende punkt 2 og 3 samt en nedsættelse af skattekravet til kr. 0.

Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet overtog i starten af regnskabsåret aktiviteterne fra en væsentlig producent og tidligere medejer.

Omstruktureringen af selskabet til produktionsvirksomhed har krævet en del betydelige omlægninger af organisering og administration, som kun delvist er blevet gennemført i denne regnskabsperiode.

Arbejdet hermed er fortsat ind i det nye regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PalletBiz Denmark ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Personaleomkostninger

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

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	15 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden udgør 15 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder, som udgør 15 år.

Den forventede økonomiske levetid revurderes årligt, og fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder.

Ledelsen har revurderet den forventede økonomiske levetid, og ændret levetiden fra 10 år til 15 år, svarende til kontraktperioden. Ledelsen anser, at revurderingen giver et mere retvisende billede af selskabets resultat og kapitalforhold på regnskabsafslæggelsestidspunktet, og er begrundet i, at selskabet har kontraktlig ret til at udnytte rettighederne over en periode på 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner: 5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

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.

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.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.209.709	600.119
Personaleomkostninger	1	-5.330.970	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-394.847	-113.588
Driftsresultat		483.892	486.531
Finansielle indtægter		4.020	302
Finansielle omkostninger		-286.930	-136.577
Resultat før skat		200.982	350.256
Skat af årets resultat	2	-49.641	-78.316
Årets resultat		151.341	271.940
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		151.341	271.940
Resultatdisponering		151.341	271.940

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	4.644.265	4.984.112
Immaterielle anlægsaktiver		4.644.265	4.984.112
Produktionsanlæg og maskiner	4	645.000	0
Materielle anlægsaktiver		645.000	0
Anlægsaktiver		5.289.265	4.984.112
Råvarer og hjælpematerialer		372.591	280.436
Varer under fremstilling		109.600	0
Fremstillede varer og handelsvarer		283.056	516.185
Varebeholdninger		765.247	796.621
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.945.785	4.921.183
Andre tilgodehavender		176.470	142.727
Periodeafgrænsningsposter		37.609	5.374
Tilgodehavender		2.159.864	5.069.284
Likvide beholdninger		538.916	656.736
Omsætningsaktiver		3.464.027	6.522.641
Aktiver		8.753.292	11.506.753

Balance 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	50.000
Overkurs ved emission		1.300.000	0
Overført resultat		473.279	271.940
Egenkapital	5	2.273.279	321.940
Hensættelser til udskudt skat		127.957	78.316
Hensatte forpligtelser		127.957	78.316
Ansvarlig lånekapital		0	4.725.200
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.725.200
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	1.181.300
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.174.631	3.240.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.023.779	1.200.926
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	400.813
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.900.809	3.185
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	354.111
Ansvarlige lånekapital		252.837	0
Kortfristede gældsforpligtelser		6.352.056	6.381.297
Gældsforpligtelser		6.352.056	11.106.497
Passiver		8.753.292	11.506.753
Usikkerhed om going concern	6		
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Pengestrømsopgørelse

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat	151.341	271.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	394.847	113.588
Regulering af udskudt skat	49.641	78.316
Ændring i varebeholdninger	31.374	-796.621
Ændring i tilgodehavender	2.909.420	-5.069.284
Ændring i leverandørgæld mv.	1.152.057	5.199.997
Pengestrøm fra driftsaktivitet	4.688.680	-202.064
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-5.097.700
Salg af materielle anlægsaktiver	-700.000	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-700.000	-5.097.700
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	0	5.906.500
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-5.906.500	0
Kontant kapitalforhøjelse	1.850.000	50.000
Kontant kapitalnedsættelse	-50.000	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-4.106.500	5.956.500
Ændringer i likvider	-117.820	656.736
Likvider, primo	656.736	0
Likvider, ultimo	538.916	656.736

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.035.594	0
Pensioner	69.162	0
Andre omkostninger til social sikring	178.531	0
Andre personaleomkostninger	47.683	0
	5.330.970	0

Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	0
-----------------------------------	----	---

Der er ikke betalt særskilt vederlag til direktion eller bestyrelse.

2. Skat af årets resultat

Reg. af udskudt skat	49.641	78.316
	49.641	78.316

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

Kostpris primo	5.097.700	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	5.097.700
Kostpris ultimo	5.097.700	5.097.700

Af- og nedskrivninger primo	-113.588	0
Årets afskrivninger	-339.847	-113.588
Af- og nedskrivninger ultimo	-453.435	-113.588

Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.644.265	4.984.112
-------------------------------------	------------------	------------------

4. Produktionsanlæg og maskiner

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	700.000	0
Kostpris ultimo	700.000	0

Årets afskrivninger	-55.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-55.000	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo	645.000	0
-------------------------------------	----------------	----------

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emmission	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000		271.940	321.940
Kapitalforhøjelse	500.000	1.300.000		1.800.000
Kapitalnedsættelse	-50.000		50.000	0
Forslag til årets resultatdisponering			151.341	151.341
	500.000	1.300.000	473.281	2.273.281

Noter

			2016/17	2015/16	
<i>Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:</i>					
	2016/17	2015/16			
Saldo primo	50.000	50.000	0	0	0
Korrektion primo			0	0	0
Årets tilgang	500.000	0	0	0	0
Årets afgang	-50.000	0	0	0	0
Andre reguleringer			0	0	0
Saldo ultimo	500.000	50.000	0	0	0

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er betydelig presset, og selskabet skal have tilført kapital til den daglige drift i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet likviditetsbehov bliver inddækket af ejerkredsen.

Som nævnt i note 7 Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning fremgår det, at der verserer en skatte- og afgiftssag med SKAT, som kan medføre en skatte- og afgiftsbetaling på ca. kr. 2.793.295.

Det er ledelsens opfattelse, at forhandlingerne med SKAT vil føre til en nedsættelse af momskravet til kr. 0 vedrørende punkt 2 og 3 samt en nedsættelse af skattekravet til kr. 0.

Regnskabet er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

7. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Selskabets årsregnskab og regnskabsmateriale for regnskabsåret 2015/16 har i løbet af regnskabsåret 2016/17 været indkaldt til kontrol hos SKAT.

Efter regnskabsårets afslutning har SKAT ved skrivelse af 1. november 2017 stillet forslag til ændring af selskabets moms og skat.

SKAT stiller forslag til en forhøjelse af selskabets momsbetaling med kr. 2.691.172 på 3 punkter.

- 1) Fradragsnægtelse vedrørende leasing kr. 27.264
- 2) Fradragsnægtelse vedrørende påstået momssvig begået af en af selskabets underleverandører kr. 1.519.160
- 3) Fradragsnægtelse vedrørende underkendelse af transaktioner mellem juridiske og økonomiske afhængige parter kr. 1.274.425

SKAT stiller desuden forslag til forhøjelse af selskabets skattepligtige indkomst med kr. 464.194, som vil udløse en skattebetaling på kr. 102.123 med tillæg af renter.

Ledelsen har engageret en momsspecialist til at føre forhandlingerne med SKAT. Der er direkte sammenhæng mellem momsforhøjelsen og forhøjelsen af den skattepligtige indkomst.

Der er på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke truffet endelig afgørelse i sagen.

Noter

2016/17

2015/16

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Der kan være væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af selskabets erhvervede rettigheder til produktion og forhandling af PalletBiz produkter i Danmark og i Schleswig-Holstein samt anvende PalletBiz forretningskonceptet, varemærke og navn, idet værdiansættelsen afhænger af fremtidig indtjening, som beror på et estimat.

Restløbetiden er i regnskabsåret ændret fra 10 år til 15 år, svarende til kontraktperioden.

9. Eventualforpligtelser

Leje-, leasing- og kautionsforpligtelser

2.264.143

279.075

2.264.143

279.075

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med andre kreditinstitutter er der deponeret kr. 401.800 på konto på en spærret konto.