

# Palletten ApS

Kirkebyvej 18  
7700 Thisted

CVR-nr. 37 08 30 89

## Årsrapporten for 2018



**REVISION LIMFJORD**

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 15/04 2019

---

Niels-Jørgen Alfred Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Palletten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 26. februar 2019

### **Direktion**

Niels-Jørgen Alfred Pedersen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Palletten ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Palletten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Thisted, den 26. februar 2019

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Heidi Hovmark Pedersen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne15867

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Palletten ApS  
Kirkebyvej 18  
7700 Thisted

CVR-nr.: 37 08 30 89

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Thisted

**Direktion**

Niels-Jørgen Alfred Pedersen, direktør

**Revisor**

Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Bødkervej 12  
7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhed indenfor erhvervelse af fast ejendom til udlejningsformål og dermed efter direktionens skøn beslægtede områder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 321.821, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 894.199.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Palletten ApS for 2018 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.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Lejeindtægter**

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>777.866</b>	<b>785.856</b>
Personaleomkostninger	1	-331.408	-368.549
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>446.458</b>	<b>417.307</b>
Afskrivninger		-22.871	-18.391
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>423.587</b>	<b>398.916</b>
Finansielle indtægter		287	0
Finansielle omkostninger	2	-11.594	-16.115
<b>Resultat før skat</b>		<b>412.280</b>	<b>382.801</b>
Skat af årets resultat	3	-90.459	-84.689
<b>Årets resultat</b>		<b>321.821</b>	<b>298.112</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		150.000	0
Overført resultat		171.821	298.112
		<b>321.821</b>	<b>298.112</b>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.779.878	1.765.249
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.580	22.348
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.830.458</b>	<b>1.787.597</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.830.458</b>	<b>1.787.597</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		34.999	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>34.999</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.865	600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.941	0
Andre tilgodehavender		3.388	0
Periodeafgrænsningsposter		33.249	126.426
<b>Tilgodehavender</b>		<b>46.443</b>	<b>127.026</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>125.750</b>	<b>100.608</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>207.192</b>	<b>227.634</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.037.650</b>	<b>2.015.231</b>

**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		450.000	450.000
Overført resultat		244.199	72.379
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>894.199</u></b>	<b><u>572.379</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		996	99
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>996</u></b>	<b><u>99</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		419.040	476.956
Deposita		475.196	536.058
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>894.236</u></b>	<b><u>1.013.014</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	57.000	55.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.187	23.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.733	100.715
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	50.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.008	100.589
Selskabsskat		89.562	27.346
Anden gæld		61.729	72.289
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>248.219</u></b>	<b><u>429.739</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.142.455</u></b>	<b><u>1.442.753</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.037.650</u></b>	<b><u>2.015.231</u></b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.			
<b>1 Personalemkostninger</b>					
Lønninger	319.690	357.588			
Andre omkostninger til social sikring	11.063	8.901			
Andre personaleomkostninger	655	2.060			
	<b>331.408</b>	<b>368.549</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1			
<b>2 Finansielle omkostninger</b>					
Andre finansielle omkostninger	11.594	16.115			
	<b>11.594</b>	<b>16.115</b>			
<b>3 Skat af årets resultat</b>					
Årets aktuelle skat	89.562	27.346			
Årets udskudte skat	897	57.343			
	<b>90.459</b>	<b>84.689</b>			
<b>4 Egenkapital</b>					
	Virksomheds-	Overkurs	Overført	Foreslået	
	kapital	ved emis-	resultat	udbytte for	
	kr.	sion	kr.	regnskabs-	I alt
		kr.		året	kr.
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	450.000	72.378	0	572.378
Årets resultat	0	0	171.821	150.000	321.821
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>450.000</b>	<b>244.199</b>	<b>150.000</b>	<b>894.199</b>

## Noter

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018 kr.	Gæld 31. december 2018 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	531.956	476.040	57.000	185.000
Deposita	536.058	475.196	0	0
	<b>1.068.014</b>	<b>951.236</b>	<b>57.000</b>	<b>185.000</b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. kr. 1.000.000 med pant i ejendommen Kirkebyvej 18 (regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018 kr. 1.779.878.)