

PALTRA ApS

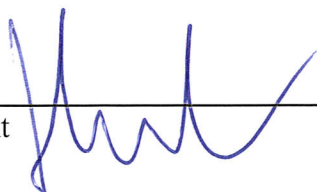
Bøgildsmindevej 17
9400 Nørresundby

CVR-nr. 61 60 69 12

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den *9/6 2016*

Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PALTRA 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

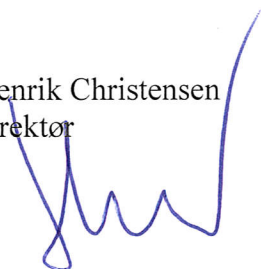
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 17. maj 2016

Direktion

Henrik Christensen
direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PALTRA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PALTRA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

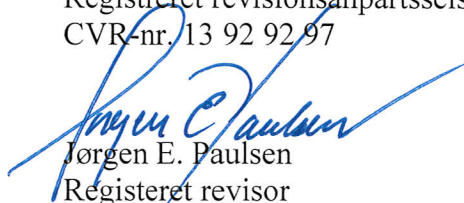
Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Aalborg, den 17. maj 2016

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97



Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PALTRA ApS
Bøgildsmindevej 17
9400 Nørresundby

Telefon: 98 19 22 33
Telefax: 98 19 22 44

CVR-nr.: 61 60 69 12
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg Kommune

Direktion

Henrik Christensen, direktør

Revision

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg og reparation af paller samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 173.237, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 426.623.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PALTRA ApS for 2015 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 2015 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	426.500 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier. Aktierne måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes efter gennemsnitsmetoden.

Varebeholdninger måles til kostpris efter en standardkostmetode. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		560.768	987.666
Personaleomkostninger	1	<u>-551.939</u>	<u>-1.115.979</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		8.829	-128.313
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-166.459</u>	<u>-97.589</u>
Resultat før finansielle poster		-157.630	-225.902
Finansielle indtægter		3.011	13.326
Finansielle omkostninger		<u>-64.116</u>	<u>-67.774</u>
Resultat før skat		-218.735	-280.350
Skat af årets resultat	3	<u>45.498</u>	<u>82.082</u>
Årets resultat		<u>-173.237</u>	<u>-198.268</u>
Overført overskud		<u>-173.237</u>	<u>-198.268</u>
		<u>-173.237</u>	<u>-198.268</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		540.962	967.421
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>540.962</u>	<u>967.421</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	0	25.050
Deposita	5	<u>408.000</u>	<u>408.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>408.000</u>	<u>433.050</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>948.962</u>	<u>1.400.471</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.416.126</u>	<u>3.225.250</u>
Varebeholdninger		<u>3.416.126</u>	<u>3.225.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.669	162.799
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.276	0
Andre tilgodehavender		<u>98.192</u>	<u>93.758</u>
Tilgodehavender		<u>249.137</u>	<u>256.557</u>
Likvide beholdninger		<u>37.702</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.702.965</u>	<u>3.481.807</u>
Aktiver i alt		<u>4.651.927</u>	<u>4.882.278</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		204.000	204.000
Overkurs ved emission		0	196.000
Overført resultat		222.623	199.861
Egenkapital	6	426.623	599.861
Hensættelse til udskudt skat		31.557	134.926
Hensatte forpligtelser i alt		31.557	134.926
Banker		0	317.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser		624.696	395.348
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.185.959	3.072.881
Gæld til associerede virksomheder		0	7.023
Anden gæld		383.092	355.161
Kortfristede gældsforpligtelser		4.193.747	4.147.491
Gældsforpligtelser i alt		4.193.747	4.147.491
Passiver i alt		4.651.927	4.882.278
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	732.280	1.197.902
Pensioner	135.918	164.864
Andre omkostninger til social sikring	45.352	74.828
Andre personaleomkostninger	-361.611	-321.615
	<u>551.939</u>	<u>1.115.979</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	135.959	97.589
Gevinst og tab ved afhændelse	30.500	0
	<u>166.459</u>	<u>97.589</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.959	97.589
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	30.500	0
	<u>166.459</u>	<u>97.589</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-66.861
Årets udskudte skat	-45.498	-15.221
	<u>-45.498</u>	<u>-82.082</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.769.214	34.718
Afgang i årets løb	-385.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.384.214</u>	<u>34.718</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	801.793	34.718
Årets afskrivninger	135.959	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-94.500	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>843.252</u>	<u>34.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>540.962</u>	<u>0</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. januar 2015	5.625	408.000
Afgang i årets løb	-5.625	0
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>408.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	19.425	0
Årets værdiregulering	-19.425	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>408.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	204.000	196.000	199.860	599.860
Overførsler, reserver	0	0	196.000	196.000
Årets resultat	0	0	-173.237	-173.237
Overført fra overkurs ved emission	0	-196.000	0	-196.000
Egenkapital 31. december 2015	204.000	0	222.623	426.623

Selskabskapitalen består af 204 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	204.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Tilgang i året	0	4.000	0	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	204.000	204.000	200.000	200.000	200.000

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Kornel Holding ApS (Administrationselskab) og Leon Christensen Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.