

PALTRA ApS

**Bøgildsmindevej 17
9400 Nørresundby**

CVR-nr. 61 60 69 12

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juli 2022

Henrik Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Nørresundby, den 1. juli 2022

Direktion

Henrik Christensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i PALTRA ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PALTRA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 1. juli 2022

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet

PALTRA ApS
Bøgildsmindevej 17
9400 Nørresundby

Telefon: 98 19 22 33

E-mail: Heltrans@heltrans.dk

CVR-nr.: 61 60 69 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Aalborg Kommune

Direktion

Henrik Christensen, direktør

Revisor

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.601.287, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.579.978.

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 PALTRA ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger, omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris, herefter 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	352 t.kr.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.161.739	760.468
Personaleomkostninger	1	-527.640	-438.344
Resultat før af- og nedskrivninger		1.634.099	322.124
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-938	-5.210
Resultat før finansielle poster		1.633.161	316.914
Finansielle indtægter		1.191	844
Finansielle omkostninger		-9.675	-7.511
Resultat før skat		1.624.677	310.247
Skat af årets resultat		-23.390	0
Årets resultat		1.601.287	310.247
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.601.287	310.247
		1.601.287	310.247

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		407.501	352.439
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>407.501</u>	<u>352.439</u>
Deposita		408.000	408.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>408.000</u>	<u>408.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>815.501</u>	<u>760.439</u>
Færdigvarer og handelsvarer		486.076	2.209.731
Varebeholdninger		<u>486.076</u>	<u>2.209.731</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.205.459	15.095
Andre tilgodehavender		2.804.776	230.522
Tilgodehavender		<u>4.010.235</u>	<u>245.617</u>
Likvide beholdninger		<u>618.018</u>	<u>167.141</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.114.329</u>	<u>2.622.489</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.929.830</u></u>	<u><u>3.382.928</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		204.000	204.000
Overført resultat		<u>2.375.978</u>	<u>774.691</u>
Egenkapital	2	<u>2.579.978</u>	<u>978.691</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>17.080</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>17.080</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		391.811	257.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.335.170	1.340.170
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		311.610	305.500
Skyldigt sambeskatningsbidrag		6.310	0
Anden gæld		<u>1.287.871</u>	<u>501.248</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.332.772</u>	<u>2.404.237</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.332.772</u>	<u>2.404.237</u>
Passiver i alt		<u>5.929.830</u>	<u>3.382.928</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	679.200	537.733
Pensioner	60.075	110.248
Andre omkostninger til social sikring	46.835	46.369
Andre personaleomkostninger	27.684	22.563
	<u>813.794</u>	<u>716.913</u>
Overført til produktionslønninger	-286.154	-278.569
	<u>527.640</u>	<u>438.344</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
1 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Varekøb	622.609	322.072
Varekøb u/moms	139.759	166.562
Varekøb EU	270.726	289.306
Told	512	0
Fragt	1.500	1.500
Olie til procesanlæg	26.593	0
Produktionslønninger	286.154	278.569
Varelager primo	2.209.731	1.708.062
Varelager ultimo	-486.076	-2.209.731
	<u>3.071.508</u>	<u>556.340</u>

Noter

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	204.000	774.691	978.691
Årets resultat	0	1.601.287	1.601.287
Egenkapital 31. december 2021	204.000	2.375.978	2.579.978

2 Andre eksterne omkostninger

Småanskaffelser	44.797	15.302
Reparation og vedligeholdelse af værktøj	45.614	10.690
Færge og bro	0	3.848
Hjælpematerialer	28.042	0
Direkte omkostninger	118.453	29.840
Husleje	96.000	192.000
El og vand	30.227	27.144
Varme	0	4.000
Vedligeholdelse	41.434	16.934
Rengøring og renovation	0	5.149
Ejendomsskat	45.214	39.296
Øvrige lokaleomkostninger 1	2.700	0
Lokaleomkostninger	215.575	284.523
Annoncer og reklame	14.060	5.820
Repræsentation	25.088	13.604
Rejseomkostninger	15.022	15.724
Salgsomkostninger	54.170	35.148

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
2 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)		
Kontorartikler	6.563	6.855
Telefon	21.256	28.277
Porto og gebyrer	5.490	8.023
Forsikringer	53.559	41.500
Kontingenter	2.928	3.124
Fagbøger	0	134
Tidsskrifter og abonnemeter	2.516	0
Revisorhonorar	22.150	24.500
Konsulentassistance	19.588	3.832
Småanskaffelser under beløbsgrænse	11.436	0
Vedligeholdelse inventar	10.492	22.134
Andre omkostninger	149	0
Diverse	1.221	0
Administrationsomkostninger	157.348	138.379
Brændstof	75.670	68.633
Forsikring og vægtafgift	48.596	47.393
Reparation og vedligeholdelse	85.780	116.607
Redningskorps	0	528
Leje	38.000	79.200
Broafgift	1.792	0
Autodrift	249.838	312.361
	795.384	800.251

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
3 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kornel Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		