

PALTRA ApS

**Bøgildsmindevej 17
9400 Nørresundby**

CVR-nr. 61 60 69 12

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. august 2020

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 til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 16. juni 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 16. juni 2020

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 2019

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 2019 udviser et overskud på kr. 410.094, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 668.443.

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 2019 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 2019 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.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen med den del der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 til distribution, salg, reklame, administration, lokaler 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	29 %

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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 indregnes efter gennemsnitsmetoden.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skatteaktiv er ikke indregnet grundet usikkerhed om den tidsmæssige udnyttelse af aktivet.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		982.830	603.995
Personaleomkostninger	1	<u>-567.330</u>	<u>-500.212</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		415.500	103.783
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-6.042</u>	<u>-9.642</u>
Resultat før finansielle poster		409.458	94.141
Finansielle indtægter		780	397
Finansielle omkostninger		<u>-102</u>	<u>-6</u>
Resultat før skat		410.136	94.532
Skat af årets resultat		<u>-42</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>410.094</u>	<u>94.532</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>410.094</u>	<u>94.532</u>
		<u>410.094</u>	<u>94.532</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		357.649	363.691
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>357.649</u>	<u>363.691</u>
Deposita		<u>408.000</u>	<u>408.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>408.000</u>	<u>408.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>765.649</u>	<u>771.691</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.708.062</u>	<u>988.025</u>
Varebeholdninger		<u>1.708.062</u>	<u>988.025</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.563	118.195
Andre tilgodehavender		<u>83.573</u>	<u>114.181</u>
Tilgodehavender		<u>156.136</u>	<u>232.376</u>
Likvide beholdninger		<u>59.548</u>	<u>810.266</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.923.746</u>	<u>2.030.667</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.689.395</u></u>	<u><u>2.802.358</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		204.000	204.000
Overført resultat		464.443	54.349
Egenkapital	2	<u>668.443</u>	<u>258.349</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		323.760	805.886
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.345.170	1.352.670
Anden gæld		352.022	385.453
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.020.952</u>	<u>2.544.009</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.020.952</u>	<u>2.544.009</u>
Passiver i alt		<u>2.689.395</u>	<u>2.802.358</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	636.339	554.470
Pensioner	114.556	110.432
Andre omkostninger til social sikring	45.754	45.809
Andre personaleomkostninger	34.952	40.422
	<u>831.601</u>	<u>751.133</u>
Overført til produktionslønninger	<u>-264.271</u>	<u>-250.921</u>
	<u>567.330</u>	<u>500.212</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	204.000	54.349	258.349
Årets resultat	0	410.094	410.094
Egenkapital 31. december 2019	<u>204.000</u>	<u>464.443</u>	<u>668.443</u>

1 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Varekøb	269.813	409.512
Varekøb u/moms	195.107	178.866
Varekøb EU	183.692	78.163
Fragt	400	8.300
Varelager primo	988.025	1.028.655
Varelager ultimo	<u>-1.708.062</u>	<u>-988.025</u>
	<u>-71.025</u>	<u>715.471</u>

Noter

2 Andre eksterne omkostninger

Småanskaffelser	0	12.559
Reparation og vedligeholdelse af værktøj	16.123	24.781
Færge og bro	10.647	884
Direkte omkostninger	26.770	38.224
Husleje	192.000	348.000
El og vand	27.620	25.659
Varme	4.000	10.092
Vedligeholdelse	35.849	64.501
Rengøring og renovation	2.377	3.995
Ejendomsskat	42.182	42.185
Lokaleomkostninger	304.028	494.432
Annoncer og reklame	14.848	12.325
Repræsentation	25.397	30.388
Rejseomkostninger	43.017	68.916
Salgsomkostninger	83.262	111.629
Kontorartikler	3.503	11.158
Telefon	29.467	26.233
Porto og gebyrer	8.068	6.055
Forsikringer	25.771	58.072
Kontingenter	2.300	0
Fagbøger	431	2.686
Revisorhonorar	22.300	28.550
Advokathonorar	500	0
Konsulentassistance	10.064	10.569
Vedligeholdelse inventar	14.474	6.399
Andre omkostninger	1.000	0
Tab på debitorer	0	4.485
Administrationsomkostninger	117.878	154.207
Brændstof	69.151	87.356
Forsikring og vægtafgift	56.527	42.814
Reparation og vedligeholdelse	105.079	137.351
Redningskorps	1.161	1.972

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Leje	<u>79.200</u>	<u>138.000</u>
Autodrift	<u>311.118</u>	<u>407.493</u>
	<u>843.056</u>	<u>1.205.985</u>

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