

# HOLBÆK FARVEHANDEL ApS

L.C.Worsøesvej 2  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**05/04/2016**

---

**Jørgen Peter Hansen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
-------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           HOLBÆK FARVEHANDEL ApS  
L.C.Worsøesvej 2  
4300 Holbæk

CVR-nr:               27157068  
Regnskabsår:       01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**       Sparekassen Sjælland ,Isefjords Allé 5, 4300,Holbæk

**Revisor**               REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
Kalundborgvej 60  
Holbæk  
DK Danmark  
CVR-nr:               19720705  
P-enhed:              1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Holbæk Farvehandel 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 08/02/2016

## **Direktion**

Jørgen Peter Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holbæk Farvehandel ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Farvehandel ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vurderingen 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores 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.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har, som følge af driftsunderskud tidligere år, tabt selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der henvises til yderligere omtale i ledelsesberetningen.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 08/02/2016

Lene Kildegaard  
registreret revisor  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET  
REVISORAKTIESELSKAB  
CVR: 19720705

# Ledelsesberetning

## Beretning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter har, i lighed med sidste år, omfattet farvehandel, herunder tapeter, gardiner, nytårskrudt samt virksomhed naturligt forbundet hermed. Der er i årets løb endvidere etableret en gulvafdeling.

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

Årets resultat på kr. 188.291 anses for tilfredsstillende. Ledelsen vil bestræbe sig på en fortsat tilpasning af selskabets drift, således at egenkapitalen forventes reetableret indenfor 1-2 år.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.  
Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

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 og 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, som omfatter faktureret salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 og omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og



-tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisation sværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

### **Skyldig skat 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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som rentekomkostninger over låneperioden.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.713.316</b>	<b>2.251.863</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.314.977	-1.837.014
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-12.626	-50.634
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>385.713</b>	<b>364.215</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	35.497	29.739
Øvrige finansielle omkostninger .....		-219.690	-251.550
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>201.520</b>	<b>142.404</b>
Skat af årets resultat .....	4	-13.229	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>188.291</b>	<b>142.404</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		188.291	142.404
<b>I alt</b> .....		<b>188.291</b>	<b>142.404</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		10.092	53.782
Indretning af lejede lokaler .....		92.239	110.043
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>102.331</b>	<b>163.825</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>102.331</b>	<b>163.825</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.438.438	1.500.077
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.438.438</b>	<b>1.500.077</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		477.026	273.731
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		999.145	813.797
Tilgodehavende skat .....		0	0
Andre tilgodehavender .....		199.901	220.485
Periodeafgrænsningsposter .....		38.744	36.989
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.714.816</b>	<b>1.345.002</b>
Likvide beholdninger .....		11.857	51.190
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.165.111</b>	<b>2.896.269</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.267.442</b>	<b>3.060.094</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-350.094	-538.385
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>-225.094</b>	<b>-413.385</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		13.229	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>13.229</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		0	13.777
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>13.777</b>
Gæld til banker .....		1.744.610	1.637.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		948.206	1.059.829
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		786.491	762.708
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.479.307</b>	<b>3.459.702</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.479.307</b>	<b>3.473.479</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.267.442</b>	<b>3.060.094</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.971.452	1.576.004
Pensioner	25.920	21.330
Andre omkostninger til social sikring	249.457	203.379
Øvrige personaleomkostninger	68.148	36.301
	<b>2.314.977</b>	<b>1.837.014</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	29.936	27.510
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.523	23.124
Avance salg driftsmateriel og inventar	-19.833	0
	<b>12.626</b>	<b>50.634</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	35.497	29.739
	<b>35.497</b>	<b>29.739</b>

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	13.229	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>13.229</b>	<b>0</b>

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	750.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>750.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	750.000
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>750.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	137.553	422.618
Tilgang i årets løb	12.132	0
Afgang i årets løb	0	-112.300
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>149.685</b>	<b>310.318</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	27.510	368.836
Årets afskrivninger	29.936	2.523
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-71.133
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>57.446</b>	<b>300.226</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>92.239</b>	<b>10.092</b>

## 7. Egenkapital i alt

	<b>Indskudskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	-538.385	0	-413.385
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	188.291	0	188.291
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-350.094</b>	<b>0</b>	<b>-225.094</b>

## 8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt kapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet.

Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet.

På baggrund af ovenstående forventer ledelsen, at selskabskapitalen kan reetableres inden for de kommende år.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Kubik Holding ApS og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter, udbytteskatter m.v.

## 10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland, er stillet følgende sikkerheder:

1. Skadeløsbrev/virksomhedspant nom. kr. 1.000.000 i Holbæk Farveland ApS
2. Nom. kr. 900.000 i ejerpantebreve i aktiver ejet af 3. mand
3. Selvskyldnerkaution af moderselskabet Kubik Holding ApS
4. Selvskyldnerkaution af 3. mand

### Garantistillelser

Selskabet har via Sparekassen Sjælland stillet en leverandørgaranti på kr. 270.000.

## 11. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse:

Direktør Jørgen Hansen, Anders Rasmussensvej 23, 4070 Kirke Hyllinge.

#### Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af indskudskapitalen:

Kubik Holding ApS, Anders Rasmussensvej 23, 4070 Kirke Hyllinge