



Registreret  
Revisor

ANNIE MOGENSEN  
REGISTRERET REVISOR  
BALDERSHØJ 24 B  
2635 ISHØJ  
TLF.: 43 71 14 20  
FAX: 43 71 14 24  
Giro: 782 9957  
CVR-Nr. 11 97 21 01  
amregrev@post8.tele.dk

**Københavns Farvehandel ApS**  
**Badstuestræde 9**  
**1209 København K**  
**CVR-nr. 27 90 86 32**

**Årsrapport for året 2015/16**  
**1. juli 2015 – 30. juni 2016**  
**12. regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Den 29/10 2016

Dirigent  
Lars Bo Foldal

<b><u>Indholdsfortegnelse</u></b>	<b><u>Side</u></b>
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for året 2015/16 .....	7
Balance pr. 30/6 2016.....	8
Noter.....	10

**Selskabsoplysninger****Selskab:**

Københavns Farvehandel ApS  
Badstuestræde 9  
1209 København K  
CVR-nr. 27 90 86 32  
12. regnskabsår

**Hjemstedskommune:**

København

**Direktion:**

Lars Bo Foldal

**Revisor:**

Annie Mogensen  
Registreret revisor  
Baldershøj 24 B  
2635 Ishøj

**Selskabskapital:**

Kr. 125.000

**Regnskabsår:**

1. juli 2015 – 30. juni 2016

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for året 2015/16 for Københavns Farvehandel ApS.

Ledelsen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.
- Det indstilles på selskabets ordinære generalforsamling, at årsrapporten for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**København, den 29/10 2016**



---

**Lars Bo Foldal**  
**Direktør**

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

### **Til den daglige ledelse i Københavns Farvehandel ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Københavns Farvehandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

**Ishøj, den 29/10 2016**

*Annie Mogensen*

---

**Annie Mogensen**  
**Registreret revisor**

**Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

**Nettoomsætningen**

Indtægterne fra salg medtages i det år, hvor levering, normalt fakturadatoen, har fundet sted.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er bruttoresultatet anvendt som udgangspunkt i resultatopgørelsen.

**Andre driftsomkostninger**

Omkostninger til salg, lokaler samt administration.

**Finansielle indtægter**

Renteindtægter fra pengeinstitutter og andre.

**Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger til pengeinstitutter og andre.

**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0 pct.

**Materielle og immaterielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Der afskrives med lige store beløb over aktivernes forventede levetid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill.....	10 år	0
Andre anlæg og driftsmidler .....	7 år	0

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "afskrivninger".

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.900,- pr. stk. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter måles til nettorealiseringsværdi.

### **Hensættelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi, og beregnes som 22,0 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### **Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld

Selskabsskat og øvrige ikke finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

**Resultatopgørelse for året 2015/16**

	<b>Note</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Bruttoresultat		645.497	612.933
Personaleomkostninger	1	-14.642	-14.600
Dækningsbidrag		<u>630.855</u>	<u>598.333</u>
Gager	1	-271.569	-298.203
Afskrivninger	2	0	0
Andre eksterne omkostninger		-343.137	-343.245
Andre indtægter		0	60.000
Resultat før renter m.v.		<u>16.149</u>	<u>16.885</u>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-20.492	-20.786
Resultat før skat		<u>-4.343</u>	<u>-3.901</u>
Skat af årets resultat	3	0	0
<b>Årets resultat</b>		<u><b>-4.343</b></u>	<u><b>-3.901</b></u>
Årets resultat disponeres således:			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-4.343	-3.901
		<u>-4.343</u>	<u>-3.901</u>



<b><u>Balance pr. 30/6 2016</u></b>	<b><u>Note</u></b>	<b><u>2015/16</u></b>	<b><u>2014/15</u></b>
<b>Aktiver:</b>			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg og driftsmidler	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver:			
Færdigvarer		<u>902.333</u>	<u>945.470</u>
Varebeholdning i alt		<u>902.333</u>	<u>945.470</u>
Tilgodehavender:			
Varedebitorer		9.295	11.798
Andre debitorer		4.271	6.869
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		<u>13.566</u>	<u>18.667</u>
Likvide beholdninger		<u>38.491</u>	<u>34.992</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>954.390</u>	<u>999.129</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>954.390</u></b>	<b><u>999.129</u></b>

<b><u>Balance pr. 30/6 2016</u></b>	<b><u>Note</u></b>	<b><u>2015/16</u></b>	<b><u>2014/15</u></b>
<b>Passiver:</b>			
Egenkapital:			
Anpartskapital		125.000	125.000
Andre reserver	4	38.744	42.645
Årets resultat		-4.343	-3.901
Egenkapital i alt		<u>159.401</u>	<u>163.744</u>
Hensættelser:			
Eventualskat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld:			
Gældsbrief		140.000	210.000
Selskabsskat indeværende år	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt		<u>140.000</u>	<u>210.000</u>
Kortfristet gæld:			
Bankgæld		0	0
Selskabsskat tidligere år	3	0	1.029
Varekreditorer		36.469	40.538
Skyldigt udbytte		0	0
Anden gæld		618.520	583.818
Kortfristet gæld i alt		<u>654.989</u>	<u>625.385</u>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>954.390</u></b>	<b><u>999.129</u></b>
Forpligtelser	6		
Hovedaktivitet	7		

<u>Noter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b><u>Note 1 – Personaleomkostninger</u></b>		
Selskabet har i 2015/16 gennemsnitligt beskæftiget 2 personer		
Lønninger og vederlag til medarbejdere har i 2015/16 andraget:		
Medarbejdere 1/7 – 31/12	7.300	7.300
Medarbejdere 1/1 – 30/6	7.342	7.300
	<u>14.642</u>	<u>14.600</u>
Lønninger og vederlag (gager) til direktionen har i 2015/16 andraget:		
Direktion 1/7 – 31/12	127.744	127.744
Direktion 1/1 – 30/6	127.758	127.744
	<u>255.502</u>	<u>255.488</u>
Mediebeskatning	-5.283	-5.200
Pensionsudgifter	30.360	30.360
Kørselsgodtgørelse	18.989	19.910
Udgifter til social sikring	5.087	5.199
Refunderede sygedagpenge	0	0
Ændring beregnede feriepenge funktionærer	-33.086	-7.552
Afrunding	0	-2
	<u>271.569</u>	<u>298.203</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>286.211</u></b>	<b><u>312.803</u></b>
<b><u>Note 2 – Afskrivninger</u></b>		
	<b><u>Goodwill</u></b>	<b><u>Andre anlæg og driftsmidler</u></b>
Samlet anskaffelsessum pr. 1/7 2015	109.246	110.376
Nyanskaf. og forbedringer i løbet af regnskabsåret	0	0
Afgang i løbet af regnskabsåret	0	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30/6 2016	<u>109.246</u>	<u>110.376</u>
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	109.246	110.376
Af- og nedskrivninger i 2015/16	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 30/6 2016	<u>109.246</u>	<u>110.376</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2016</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b><u>2015/16</u></b>	<b><u>2014/15</u></b>
Goodwill (afskrives over 10 år)	0	0
Andre anlæg og driftsmidler (afskrives over 7 år)	0	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

<u>Noter</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b><u>Note 3 – Skat af årets resultat</u></b>		
Saldo primo	1.029	1.029
Betalt	-1.029	0
	<u>0</u>	<u>1.029</u>
Skattepligtig indkomst iflg. bilag kr. -545, hvoraf skatten udgør 22,0 % af kr. 0 eller	0	0
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.029</u></b>

Af den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat kr. 0 påregnes kr. 0, at skulle betales for 2015/16. De resterende kr. 0 udgør en forskel i den beregnede eventualskatteforpligtelse jvf. note 5.

#### **Note 4 – Andre reserver**

Saldo primo	42.645	31.925
Overført resultat	-3.901	10.719
Afrunding	0	1
	<u>38.744</u>	<u>42.645</u>
Overført til udbytte	0	0
<b>Andre reserver i alt</b>	<b><u>38.744</u></b>	<b><u>42.645</u></b>

#### **Note 5 – Eventualskat**

Regnskabsmæssig værdi af driftsmidler	0	0
Skattemæssig værdi af driftsmidler	0	0
Regnskabsmæssig værdi af goodwill	0	0
Skattemæssig værdi af goodwill	0	0
Underskud til fremførsel	-4.325	-3.780
	<u>-4.325</u>	<u>-3.780</u>
Eventualskatteforpligtelsen ultimo, 22,0 %	0	0
Eventualskatteforpligtelsen primo, 23,5 %	0	0
Ændring i eventualskatteforpligtelsen	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke indarbejdet skatteværdi af underskud til fremførsel.

#### **Note 6 – Forpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser, udover det i årsrapporten anførte.

#### **Note 7 – Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er handel og produktion samt dermed beslægtet virksomhed.