

+Plus Malergrossisten Aalborg ApS

Mjølnersvej 12, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 28 10 15 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2016.

Keld Dyrby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for +Plus Malergrossisten Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 19. februar 2016

Direktion

Morten Hedegaard Karlsen

Kent Østervang

Bestyrelse

Keld Dyrby

Morten Hedegaard Karlsen

Kent Østervang

Peter Flemming Sørensen

Peter Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i +Plus Malergrossisten Aalborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for +Plus Malergrossisten Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Randers SØ, den 19. februar 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

B. Nygaard Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	+Plus Malergrossisten Aalborg ApS Mjølnersvej 12 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 28 10 15 54
	Stiftet: 23. august 2004
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Keld Dyrby Morten Hedegaard Karlsen Kent Østervang Peter Flemming Sørensen Peter Christensen
Direktion	Morten Hedegaard Karlsen Kent Østervang
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	+Plus Paint A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at drive handelsvirksomhed med maling og tilbehør samt dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.691 t.kr. mod 3.518 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 627 t.kr. mod 1.060 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for +Plus Malergrossisten Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 6 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter +Plus Malergrossisten Aalborg ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.691.273	3.517.943
1 Personaleomkostninger	-2.798.167	-2.149.095
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-130.802	-29.570
Driftsresultat	762.304	1.339.278
Andre finansielle indtægter	86.282	106.757
2 Andre finansielle omkostninger	-29.051	-36.918
Resultat før skat	819.535	1.409.117
3 Skat af årets resultat	-192.750	-348.956
Årets resultat	626.785	1.060.161
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	900.000
Overføres til overført resultat	0	160.161
Disponeret fra overført resultat	-373.215	0
Disponeret i alt	626.785	1.060.161

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	958.333	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	958.333	0
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.145	41.444
Materielle anlægsaktiver i alt	92.145	41.444
Andre tilgodehavender	168.177	51.927
Finansielle anlægsaktiver i alt	168.177	51.927
Anlægsaktiver i alt	1.218.655	93.371
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.505.625	2.123.184
Varebeholdninger i alt	2.505.625	2.123.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.306.327	2.841.689
Udskudte skatteaktiver	0	5.025
Andre tilgodehavender	11.347	30.618
Periodeafgrænsningsposter	5.954	6.836
Tilgodehavender i alt	3.323.628	2.884.168
Likvide beholdninger	24.713	2.898.695
Omsætningsaktiver i alt	5.853.966	7.906.047
Aktiver i alt	7.072.621	7.999.418

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	245.000	245.000
6	Overført resultat	2.623.264	2.996.479
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	900.000
	Egenkapital i alt	<u>3.868.264</u>	<u>4.141.479</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	18.149	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.149</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	12.000	12.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	13.268	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.301.756	1.916.744
	Gæld til tilknyttede virksomheder	36.441	966.459
	Selskabsskat	169.576	347.802
	Anden gæld	653.167	614.934
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.174.208</u>	<u>3.845.939</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.186.208</u>	<u>3.857.939</u>
	Passiver i alt	<u>7.072.621</u>	<u>7.999.418</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	626.785	1.060.161
9 Reguleringer	209.985	298.670
10 Ændring i driftskapital	-1.333.699	1.147.312
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-496.929	2.506.143
Renteindbetalinger og lignende	86.282	106.757
Renteudbetalinger og lignende	-29.051	-36.918
Pengestrøm fra ordinær drift	-439.698	2.575.982
Betalt selskabsskat	-347.802	-267.100
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-787.500	2.308.882
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.000.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-83.500	-14.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-116.250	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.199.750	-14.000
Betalt udbytte	-900.000	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-900.000	-800.000
Ændring i likvider	-2.887.250	1.494.882
Likvider 1. januar 2015	2.898.695	1.403.813
Likvider 31. december 2015	11.445	2.898.695
Likvider		
Likvide beholdninger	24.713	2.898.695
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.268	0
Likvider 31. december 2015	11.445	2.898.695

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.415.859	1.893.438
Pensioner	234.912	159.948
Andre omkostninger til social sikring	28.633	20.257
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>118.763</u>	<u>75.452</u>
	<u>2.798.167</u>	<u>2.149.095</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	24.292	34.734
Andre renteomkostninger	<u>4.759</u>	<u>2.184</u>
	<u>29.051</u>	<u>36.918</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	169.576	347.802
Regulering af udskudt skat	<u>23.174</u>	<u>1.154</u>
	<u>192.750</u>	<u>348.956</u>

Noter**4. Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	782.036
Tilgang	83.500
Afgang	<u>-494.003</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>371.533</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	740.592
Årets afskrivninger	32.799
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-494.003</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>279.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>92.145</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	2.996.479	2.836.318
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-373.215</u>	<u>160.161</u>
	<u>2.623.264</u>	<u>2.996.479</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover sædvanlig garanti på solgte varer.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med +Plus Paint A/S som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	74.466	19.553
Andre finansielle indtægter	-86.282	-106.757
Andre finansielle omkostninger	29.051	36.918
Skat af årets resultat	192.750	348.956
	<u>209.985</u>	<u>298.670</u>
 10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-382.441	-376.287
Ændring i tilgodehavender	-444.485	516.932
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-506.773	1.006.667
	<u>-1.333.699</u>	<u>1.147.312</u>