

# **+Plus Malergrossisten Herlev ApS**

Mjølnersvej 12, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 28 11 21 30

## **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>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
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 Herlev 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

Erik Lau Sedivy

Jimmy Schwartzbach

### Bestyrelse

Keld Dyrby

Erik Lau Sedivy

Jimmy Schwartzbach

Peter Flemming Sørensen

Peter Christensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i +Plus Malergrossisten Herlev ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for +Plus Malergrossisten Herlev 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.

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

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen, hvorved det falder ind under selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

### **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**

---

<b>Selskabet</b>	+Plus Malergrossisten Herlev ApS Mjølnersvej 12 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 28 11 21 30
	Stiftet: 20. september 2004
	Hjemsted: Århus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Keld Dyrby Erik Lau Sedivy Jimmy Schwartzbach Peter Flemming Sørensen Peter Christensen
<b>Direktion</b>	Erik Lau Sedivy Jimmy Schwartzbach
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Modervirksomhed</b>	+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 1.603 t.kr. mod 1.083 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 182 t.kr. mod -220 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 Herlev 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 sambeskatte 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

#### 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 salgspris.

### **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.

### **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 Herlev ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.603.449</b>	<b>1.082.783</b>
1 Personaleomkostninger	-1.357.627	-1.359.457
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.458	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>235.364</b>	<b>-276.674</b>
Andre finansielle indtægter	35.985	46.023
2 Andre finansielle omkostninger	-28.357	-55.124
<b>Resultat før skat</b>	<b>242.992</b>	<b>-285.775</b>
3 Skat af årets resultat	-60.595	65.929
<b>Årets resultat</b>	<b>182.397</b>	<b>-219.846</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	182.397	0
Disponeret fra overført resultat	0	-219.846
<b>Disponeret i alt</b>	<b>182.397</b>	<b>-219.846</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>157.974</u>	<u>152.264</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>157.974</u>	<u>152.264</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>157.974</u></b>	<b><u>152.264</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>616.198</u>	<u>857.549</u>
Varebeholdninger i alt	<u>616.198</u>	<u>857.549</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.096.621	1.233.264
Udskudte skatteaktiver	4.485	74.990
Andre tilgodehavender	7.895	20.612
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.977</u>	<u>2.902</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.111.978</u>	<u>1.331.768</u>
Likvide beholdninger	<u>6.423</u>	<u>9.125</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.734.599</u></b>	<b><u>2.198.442</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.892.573</u></b>	<b><u>2.350.706</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	245.000	245.000
6	Overført resultat	-287.634	-470.031
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-42.634</b>	<b>-225.031</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	872.758	927.214
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	654.058	734.360
	Gæld til tilknyttede virksomheder	73.994	629.463
	Selskabsskat	58.421	0
	Anden gæld	275.976	284.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.935.207	2.575.737
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.935.207</b>	<b>2.575.737</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.892.573</b>	<b>2.350.706</b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	182.397	-219.846
9 Reguleringer	52.967	-56.828
10 Ændring i driftskapital	-253.859	626.886
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-18.495	350.212
Renteindbetalinger og lignende	35.985	46.023
Renteudbetalinger og lignende	-28.357	-55.124
Pengestrøm fra ordinær drift	-10.867	341.111
Betalt selskabsskat	68.331	94.020
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>57.464</b>	<b>435.131</b>
Køb af finansielle anlægsaktiver	-5.710	-4.435
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-5.710</b>	<b>-4.435</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>51.754</b>	<b>430.696</b>
Likvider 1. januar 2015	-918.089	-1.348.785
<b>Likvider 31. december 2015</b>	<b>-866.335</b>	<b>-918.089</b>
 <b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	6.423	9.125
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-872.758	-927.214
<b>Likvider 31. december 2015</b>	<b>-866.335</b>	<b>-918.089</b>

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.099.012	1.094.070
Pensioner	162.540	167.580
Andre omkostninger til social sikring	11.970	11.970
Personaleomkostninger i øvrigt	84.105	85.837
	<u>1.357.627</u>	<u>1.359.457</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
 <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	10.860	29.783
Andre renteomkostninger	17.497	25.341
	<u>28.357</u>	<u>55.124</u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	58.421	0
Regulering af udskudt skat	2.174	-65.929
	<u>60.595</u>	<u>-65.929</u>
 <b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015		471.172
Afgang		-383.975
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<u>87.197</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		471.172
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-383.975
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>		<u>87.197</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u>0</u>



**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2015	245.000	245.000
	<b><u>245.000</u></b>	<b><u>245.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-470.031	-250.185
Årets overførte overskud eller underskud	182.397	-219.846
	<b><u>-287.634</u></b>	<b><u>-470.031</u></b>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**8. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover sædvanlig garanti på solgte varer.

**Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 26 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder og en samlet restleasingydelse på 24 t.kr.

**Sambeskatning**

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

**Noter**

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>9. Reguleringer</b>		
Andre finansielle indtægter	-35.985	-46.023
Andre finansielle omkostninger	28.357	55.124
Skat af årets resultat	<u>60.595</u>	<u>-65.929</u>
	<b><u>52.967</u></b>	<b><u>-56.828</u></b>
<b>10. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	241.351	89.922
Ændring i tilgodehavender	149.285	84.263
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-644.495</u>	<u>452.701</u>
	<b><u>-253.859</u></b>	<b><u>626.886</u></b>