

Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 62 10 03 11

Søren Christiansen Farvehandel ApS

Hovedvejen 65

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2016

Søren Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Søren Christiansen Farvehandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 21. september 2016

Direktion

Søren Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Søren Christiansen Farvehandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Christiansen Farvehandel ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Roskilde, den 21. september 2016

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Wisniewski
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Christiansen Farvehandel ApS Hovedvejen 65 2600 Glostrup
	Telefon: 43 96 05 37
	CVR-nr.: 62 10 03 11
	Stiftet: 30. juni 1980
	Hjemsted: Glostrup Kommune
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 36. regnskabsår
Direktion	Søren Christiansen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	43	43	-96	113	194
Finansielle poster, netto	-620	1.357	1.302	1.455	2.108
Årets resultat	-508	1.012	1.053	1.157	1.726
Balance:					
Balancesum	33.468	34.712	33.990	33.010	33.129
Egenkapital	29.912	30.920	30.458	30.305	30.449

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af driftsmidler, fast ejendom samt kapitalforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -508 t.kr. mod 1.012 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Christiansen Farvehandel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning består af leasing- og lejeindtægter. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

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.

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 4 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsjendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	42.821	42.642
1 Personaleomkostninger	-38.288	-36.168
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.500	-38.500
Driftsresultat	-33.967	-32.026
Andre finansielle indtægter	765.580	1.950.075
Øvrige finansielle omkostninger	-1.385.339	-592.651
Resultat før skat	-653.726	1.325.398
2 Skat af årets resultat	145.367	-313.569
Årets resultat	-508.359	1.011.829
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	500.000	550.000
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	0	461.829
Disponeret fra overført resultat	-1.508.359	0
Disponeret i alt	-508.359	1.011.829

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.667	64.167
4 Investeringsejendomme	6.000.000	6.000.000
Materielle anlægsaktiver i alt	6.025.667	6.064.167
Anlægsaktiver i alt	6.025.667	6.064.167
Omsætningsaktiver		
5 Tilgodehavende selskabsskat	142.652	0
Andre tilgodehavender	123.891	83.149
Tilgodehavender i alt	266.543	83.149
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.861.375	28.219.339
Værdipapirer i alt	25.861.375	28.219.339
Likvide beholdninger	1.314.456	345.199
Omsætningsaktiver i alt	27.442.374	28.647.687
Aktiver i alt	33.468.041	34.711.854

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	29.211.633	30.719.992
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Egenkapital i alt	<u>29.911.633</u>	<u>30.919.992</u>
 Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	1.001.445	1.146.812
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.001.445</u>	<u>1.146.812</u>
 Gældsforpligtelser		
5 Selskabsskat	0	180.204
Anden gæld	2.554.963	2.464.846
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.554.963	2.645.050
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.554.963</u>	<u>2.645.050</u>
 Passiver i alt	 <u>33.468.041</u>	 <u>34.711.854</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	38.288	36.168
	<u>38.288</u>	<u>36.168</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	317.274
Årets regulering af udskudt skat	-145.367	-3.705
	<u>-145.367</u>	<u>313.569</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2015		<u>154.000</u>
Kostpris 30. april 2016		<u>154.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015		89.833
Årets afskrivninger		<u>38.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2016		<u>128.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016		<u>25.667</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. maj 2015	2.916.620	2.916.620
Kostpris 30. april 2016	<u>2.916.620</u>	<u>2.916.620</u>
Regulering til dagsværdi 1. maj 2015	3.083.380	3.083.380
Regulering til dagsværdi 30. april 2016	<u>3.083.380</u>	<u>3.083.380</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges. Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mægleres bedømmelser af markedsniveauet.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund: 7,5 %

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. maj 2015	-180.204	-128.325
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	180.204	128.325
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-317.274
Betalt acontoskat for indeværende år	95.000	90.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	33.828	53.013
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	13.824	1.982
Rentetillæg	0	-7.925
	<u>142.652</u>	<u>-180.204</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	30.719.992	30.258.163
Årets overførte overskud eller underskud	-1.508.359	461.829
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	500.000	550.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-500.000	-550.000
	<u>29.211.633</u>	<u>30.719.992</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. maj 2015	1.146.812	1.150.517
Udskudt skat af årets resultat	-145.367	-3.705
	<u>1.001.445</u>	<u>1.146.812</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	1.141.915	1.146.812
Fremført underskud	-140.470	0
	<u>1.001.445</u>	<u>1.146.812</u>