


**Beckers Farvecenter.
Roskilde ApS**
Ringstedgade 21
4000 Roskilde
CVR-nr. 84227919

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2019

Dirigent



Navn: Kim Børsting Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beckers Farvecenter. Roskilde ApS
Ringstedgade 21
4000 Roskilde

CVR-nr.: 84227919

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Yvonne Bostrøm Jensen
Kim Børsting Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Beckers Farvecenter. Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20.05.2019

Direktion

Yvonne Bostrøm Jensen

Yvonne Jensen



Kim Børsting Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Beckers Farvecenter. Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Beckers Farvecenter. Roskilde ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses ansvar.


Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Torben Skov
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mpe19689



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i detail- og engrossalg til professionelle af kvalitetsmaling og tilbehør i form af kunstartikler, pensler og tapet mv. fra forretningen beliggende Ringstedgade 21 i Roskilde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 8 t.kr. mod et overskud sidste år på 55 t.kr., hvilket ledelsen finder acceptabelt. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.123 t.kr. og en egenkapital på 95 t.kr.

Der er uformelt indgået aftale med selskabets væsentligste leverandør om henstand og afvikling af gælden. På baggrund heraf vurderer ledelsen, at der er den fornødne likviditet til rådighed for selskabets planlagte aktiviteter i 2019.

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn på 25 t.kr. overfor moderselskabet Lundin & Børsting Jensen Holding ApS. Tilsagnet er gældende til og med den 20.05.2020. Indtil da kan selskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende på 358 t.kr. før datterselskabets øvrige kreditorer er betalt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2019, via fortsat øget fokus på salg og omkostningsoptimering.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		635.641	662.253
Personaleomkostninger	1	(611.764)	(610.301)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.260)</u>	<u>(1.080)</u>
Driftsresultat		22.617	50.872
Andre finansielle indtægter	3	18.950	21.785
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.727)</u>	<u>(15.774)</u>
Resultat før skat		17.840	56.883
Skat af årets resultat	4	<u>(9.941)</u>	<u>(1.618)</u>
Årets resultat		<u>7.899</u>	<u>55.265</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.899</u>	<u>55.265</u>
		<u>7.899</u>	<u>55.265</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.260
Materielle anlægsaktiver	5	0	1.260
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		357.586	338.306
Deposita		46.000	46.000
Udskudt skat		13.035	22.976
Finansielle anlægsaktiver	6	416.621	407.282
Anlægsaktiver		416.621	408.542
Fremstillede varer og handelsvarer		585.563	549.826
Varebeholdninger		585.563	549.826
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.082	8.377
Andre tilgodehavender		51.531	27.638
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		513	0
Periodeafgrænsningsposter		9.589	9.218
Tilgodehavender		86.715	45.233
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.268	26.873
Værdipapirer og kapitalandele		30.268	26.873
Likvide beholdninger		3.760	3.190
Omsætningsaktiver		706.306	625.122
Aktiver		1.122.927	1.033.664

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført overskud eller underskud		(35.284)	(43.183)
Egenkapital		94.716	86.817
Bankgæld		150.637	149.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		593.179	569.436
Anden gæld		284.395	227.701
Kortfristede gældsforpligtelser		1.028.211	946.847
Gældsforpligtelser		1.028.211	946.847
Passiver		1.122.927	1.033.664
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	130.000	(70.056)	59.944
Rettelse af væsentlige fejl	0	26.873	26.873
Korrigeret egenkapital primo	130.000	(43.183)	86.817
Årets resultat	0	7.899	7.899
Egenkapital ultimo	130.000	(35.284)	94.716

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	598.060	597.728
Andre omkostninger til social sikring	13.331	12.573
Andre personaleomkostninger	373	0
	611.764	610.301
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.260	1.080
	1.260	1.080
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.655	12.856
Dagsværdireguleringer	3.395	8.929
Øvrige finansielle indtægter	1.900	0
	18.950	21.785
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	9.941	1.618
	9.941	1.618

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	55.400
Kostpris ultimo	55.400
Af- og nedskrivninger primo	(54.140)
Årets afskrivninger	(1.260)
Af- og nedskrivninger ultimo	(55.400)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	338.306	46.000	22.976
Tilgange	19.280	0	0
Afgange	0	0	(9.941)
Kostpris ultimo	357.586	46.000	13.035
Regnskabsmæssig værdi ultimo	357.586	46.000	13.035

	2018 kr.	2017 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	138.336	136.720

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører huslejeforpligtelser.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundin & Børsting Jensen Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrations-selskabets årsregnskab.

Selskabet har givet finansieringstilsagn overfor Lundin & Børsting Jensen Holding ApS med 25 t.kr. Tilsagnet er gældende til og med 20.05.2020, indtil da vil selskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende hos Lundin & Børsting Jensen Holding ApS uden likviditeten i selskabet tillader det.

Regnskabsmæssig værdi af tilgodehavende hos Lundin & Børsting Jensen Holding ApS udgør pr. 31.12.2018 358 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen er det konstateret, at selskabets værdipapirbeholdning ikke har været bogført tidligere år. Dette er korrigeret i årsrapporten for 2018 og sammenligningstallene for 2017 er tilpasset i denne forbindelse. Korrektionen er foretaget med 27 t.kr. direkte på henholdsvis egenkapital og andre værdipapirer og kapitalandele. Korrektionerne har ikke påvirket passiverne, men resultatopgørelsen for 2017 er påvirket med 9 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med Lundin & Børsting Jensen Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.