

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2017

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 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beckers Farvecenter. Roskilde ApS
Ringstedgade 21
4000 Roskilde

CVR-nr.: 84227919
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Yvonne Bostrøm Jensen
Kim Børsting Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 02.06.2017

Direktion

Yvonne Bostrøm 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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 revisorerets 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 02.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

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 underskud på 116 t.kr. mod et overskud sidste år på 11 t.kr., hvilket ledelsen finder utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.159 t.kr. og en egenkapital på 14 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af den registrerede virksomhedskapital og er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via overskud de kommende år.

Der er 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 2017.

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn på 25 t.kr. overfor moderselskabet Lundin & Børsting Jensen Holding ApS. Tilsagnet er gældende til og med den 02.06.2018. Indtil da kan selskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende på 320 t.kr. før datterselskabets øvrige kreditorer er betalt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2017, via 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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		522.140	645.297
Personaleomkostninger	1	(610.730)	(608.190)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.080)</u>	<u>(1.080)</u>
Driftsresultat		(89.670)	36.027
Andre finansielle indtægter	3	11.044	9.634
Andre finansielle omkostninger		<u>(58.967)</u>	<u>(31.455)</u>
Resultat før skat		(137.593)	14.206
Skat af årets resultat	4	<u>21.201</u>	<u>(3.286)</u>
Årets resultat		<u>(116.392)</u>	<u>10.920</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	10.920
Overført resultat		<u>(116.392)</u>	<u>0</u>
		<u>(116.392)</u>	<u>10.920</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.340	3.420
Materielle anlægsaktiver	5	2.340	3.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.825	289.242
Andre tilgodehavender		46.000	46.000
Udskudt skat		24.594	3.393
Finansielle anlægsaktiver	6	390.419	338.635
Anlægsaktiver		392.759	342.055
Fremstillede varer og handelsvarer		693.436	782.512
Varebeholdninger		693.436	782.512
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.128	11.283
Andre tilgodehavender		24.100	26.985
Periodeafgrænsningsposter		9.147	19.785
Tilgodehavender		68.375	58.053
Likvide beholdninger		4.871	5.084
Omsætningsaktiver		766.682	845.649
Aktiver		1.159.441	1.187.704

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført overskud eller underskud		(116.392)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>10.920</u>
Egenkapital		<u>13.608</u>	<u>140.920</u>
Bankgæld		149.103	150.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser		783.722	626.622
Skyldig selskabsskat		0	2.116
Anden gæld		<u>213.008</u>	<u>267.811</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.145.833</u>	<u>1.046.784</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.145.833</u>	<u>1.046.784</u>
Passiver		<u>1.159.441</u>	<u>1.187.704</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	130.000	0	10.920	140.920
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(10.920)	(10.920)
Årets resultat	0	(116.392)	0	(116.392)
Egenkapital ultimo	130.000	(116.392)	0	13.608

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	597.813	592.500
Andre omkostninger til social sikring	12.917	14.690
Andre personaleomkostninger	0	1.000
	610.730	608.190
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.080	1.080
	1.080	1.080
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.044	9.634
	11.044	9.634
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	2.116
Ændring af udskudt skat	(21.201)	1.170
	(21.201)	3.286

Noter

			Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			55.400
Kostpris ultimo			55.400
Af- og nedskrivninger primo			(51.980)
Årets afskrivninger			(1.080)
Af- og nedskrivninger ultimo			(53.060)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			2.340
	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	289.242	46.000	3.393
Tilgange	43.619	0	21.201
Afgange	(13.036)	0	0
Kostpris ultimo	319.825	46.000	24.594
Regnskabsmæssig værdi ultimo	319.825	46.000	24.594
		2016 kr.	2015 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		135.498	135.103

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører huslejeoplygninger.

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 fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 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.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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