

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Kim Børsting Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beckers Farvecenter, Roskilde ApS
Ringstedgade 21
4000 Roskilde

CVR-nr.: 84227919

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.beckers.dk

Direktion

Yvonne 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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi erklærer betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31.05.2016

Direktion

Yvonne Jensen

Kim Børsting Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Beckers Farvecenter, Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Beckers Farvecenter, Roskilde ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 11 t.kr. mod et overskud sidste år på 9 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.188 t.kr. og en egenkapital på 141 t.kr.

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn på 40 t.kr. overfor moderselskabet Lundin & Børsting Jensen Holding ApS. Tilsagnet er gældende til og med 31.05.2017. Indtil da kan selskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende hos selskabet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer en forbedring af indtjeningen i det kommende regnskabsår 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.

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 eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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 moderselskabet 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		645.297	652
Personaleomkostninger	1	(608.190)	(613)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.080)</u>	<u>(15)</u>
Driftsresultat		36.027	24
Andre finansielle indtægter	3	9.634	9
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(31.455)</u>	<u>(21)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		14.206	12
Skat af ordinært resultat	5	<u>(3.286)</u>	<u>(3)</u>
Årets resultat		<u>10.920</u>	<u>9</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		<u>10.920</u>	<u>9</u>
		<u>10.920</u>	<u>9</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.420	4
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.420</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		289.242	247
Andre tilgodehavender		46.000	46
Udskudt skat	8	3.393	5
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>338.635</u>	<u>298</u>
Anlægsaktiver		<u>342.055</u>	<u>302</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		782.512	822
Varebeholdninger		<u>782.512</u>	<u>822</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.283	35
Andre tilgodehavender		26.985	26
Periodeafgrænsningsposter		19.785	18
Tilgodehavender		<u>58.053</u>	<u>79</u>
Likvide beholdninger		<u>5.084</u>	<u>5</u>
Omsætningsaktiver		<u>845.649</u>	<u>906</u>
Aktiver		<u><u>1.187.704</u></u>	<u><u>1.208</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	130.000	130
Forslag til udbytte for regnskabsåret		10.920	9
Egenkapital		<u>140.920</u>	<u>139</u>
Bankgæld		150.235	144
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser		626.622	659
Skyldig selskabsskat		2.116	5
Anden gæld		267.811	256
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.046.784</u>	<u>1.069</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.046.784</u>	<u>1.069</u>
Passiver		<u>1.187.704</u>	<u>1.208</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	130.000	9.367	139.367
Udbetalt ordinært udbytte	0	(9.367)	(9.367)
Årets resultat	0	10.920	10.920
Egenkapital ultimo	130.000	10.920	140.920

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.		
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			55.400
Kostpris ultimo			55.400
Af- og nedskrivninger primo			(50.900)
Årets afskrivninger			(1.080)
Af- og nedskrivninger ultimo			(51.980)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			3.420
	Tilgodeha- vender hos tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	246.879	46.000	4.563
Tilgange	56.384	0	0
Afgange	(14.021)	0	(1.170)
Kostpris ultimo	289.242	46.000	3.393
Regnskabsmæssig værdi ultimo	289.242	46.000	3.393
		2015 kr.	2014 t.kr.
8. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		3.393	5
		3.393	5
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital			
A- Anparter	13	1.000,00	13.000
B- Anparter	117	1.000,00	117.000
	130		130.000

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>135.103</u>	<u>134</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn på 40 t.kr. overfor moderselskabet Lundin & Børsting Jensen Holding ApS. Tilsagnet er gældende til og med 31.05.2017. Indtil da kan selskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende hos selskabet.

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.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Lundin & Børsting Jensen Holding ApS, Smøgen 11, 4000 Roskilde, CVR-nr. 20 03 04 37