

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

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2018

Dirigent



Navn: Kim Børsting Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beckers Farvecenter. Roskilde ApS
Ringstedgade 21
4000 Roskilde

CVR-nr.: 84227919

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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


Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29.05.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 29.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

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 46 t.kr. mod et underskud sidste år på 116 t.kr., hvilket ledelsen finder acceptabelt. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.007 t.kr. og en egenkapital på 60 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 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 2018.

Selskabet har afgivet finansieringstilsagn på 25 t.kr. overfor moderselskabet Lundin & Børsting Jensen Holding ApS. Tilsagnet er gældende til og med den 29.05.2019. Indtil da kan selskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende på 338 t.kr. før datterselskabets øvrige kreditorer er betalt.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018, 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		662.253	522.140
Personaleomkostninger	1	(610.301)	(610.730)
Af- og nedskrivninger	2	(1.080)	(1.080)
Driftsresultat		50.872	(89.670)
Andre finansielle indtægter	3	12.856	11.044
Andre finansielle omkostninger		(15.774)	(58.967)
Resultat før skat		47.954	(137.593)
Skat af årets resultat	4	(1.618)	21.201
Årets resultat		46.336	(116.392)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		46.336	(116.392)
		46.336	(116.392)

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.260	2.340
Materielle anlægsaktiver	5	1.260	2.340
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		338.306	319.825
Andre tilgodehavender		46.000	46.000
Udskudt skat		22.976	24.594
Finansielle anlægsaktiver	6	407.282	390.419
Anlægsaktiver		408.542	392.759
Fremstillede varer og handelsvarer		549.826	693.436
Varebeholdninger		549.826	693.436
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.377	35.128
Andre tilgodehavender		27.638	24.100
Periodeafgrænsningsposter		9.218	9.147
Tilgodehavender		45.233	68.375
Likvide beholdninger		3.190	4.871
Omsætningsaktiver		598.249	766.682
Aktiver		1.006.791	1.159.441

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		130.000	130.000
Overført overskud eller underskud		(70.056)	(116.392)
Egenkapital		<u>59.944</u>	<u>13.608</u>
Bankgæld		149.710	149.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.436	805.222
Anden gæld		227.701	191.508
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>946.847</u>	<u>1.145.833</u>
Gældsforpligtelser		<u>946.847</u>	<u>1.145.833</u>
Passiver		<u>1.006.791</u>	<u>1.159.441</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	130.000	(116.392)	13.608
Årets resultat	0	46.336	46.336
Egenkapital ultimo	130.000	(70.056)	59.944

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	597.728	597.813
Andre omkostninger til social sikring	12.573	12.917
	610.301	610.730
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.080	1.080
	1.080	1.080
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.856	11.044
	12.856	11.044
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	1.618	(21.201)
	1.618	(21.201)

Noter

			Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			55.400
Kostpris ultimo			55.400
Af- og nedskrivninger primo			(53.060)
Årets afskrivninger			(1.080)
Af- og nedskrivninger ultimo			(54.140)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			1.260
	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	319.825	46.000	24.594
Tilgange	18.481	0	0
Afgange	0	0	(1.618)
Kostpris ultimo	338.306	46.000	22.976
Regnskabsmæssig værdi ultimo	338.306	46.000	22.976
		2017 kr.	2016 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		136.720	135.498

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 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 administrati-onselskabets årsregnskab.

Selskabet har givet finansieringstilsagn overfor Lundin & Børsting Jensen Holding ApS med 25 t.kr. Tilsagnet er gældende til og med 29.05.2019, indtil da vil selskabet ikke nedbringe sit tilgodehavende hos Lundin & Børsting Jensen Holding ApS uden likviditeten i selskabet tillader det.

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 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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