

Roskilde Farvecenter ApS

Ringstedgade 21, 4000 Roskilde
CVR-nr. 84 22 79 19

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.04.24

Kim Børsting Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Roskilde Farvecenter ApS
Ringstedgade 21
4000 Roskilde
Hjemsted: Roskilde
CVR-nr.: 84 22 79 19
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kim Børsting Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Roskilde Farvecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. april 2024

Direktionen

Kim Børsting Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Roskilde Farvecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Farvecenter ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 6. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Skov
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19689

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive farvehandel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 50.635 mod DKK 36.132 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 296.740.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

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

Note		2023 DKK	2022 DKK
	Bruttofortjeneste	749.494	773.065
1	Personaleomkostninger	-669.293	-733.882
	Resultat før af- og nedskrivninger	80.201	39.183
2	Finansielle indtægter	3.442	19.152
3	Finansielle omkostninger	-16.198	-9.533
	Resultat før skat	67.445	48.802
4	Skat af årets resultat	-16.810	-12.670
	Årets resultat	50.635	36.132

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	420.000
	Overført resultat	-10.365	-383.868
	I alt	50.635	36.132

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	46.000	46.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	46.000	46.000
	Anlægsaktiver i alt	46.000	46.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	754.500	800.228
	Varebeholdninger i alt	754.500	800.228
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223.993	8.186
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	354.892
	Andre tilgodehavender	10.057	3.904
	Periodeafgrænsningsposter	27.729	40.789
	Tilgodehavender i alt	261.779	407.771
	Andre værdipapirer og kapitalandele	32.245	36.660
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	32.245	36.660
	Likvide beholdninger	4.856	6.470
	Omsætningsaktiver i alt	1.053.380	1.251.129
	Aktiver i alt	1.099.380	1.297.129

PASSIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	130.000	130.000
	Overført resultat	105.740	116.105
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	420.000
	Egenkapital i alt	296.740	666.105
	Hensættelser til udskudt skat	0	8.974
	Hensatte forpligtelser i alt	0	8.974
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.002	107.147
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	521.000	345.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.438	0
	Selskabsskat	6.947	3.696
	Anden gæld	267.253	165.707
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	802.640	622.050
	Gældsforpligtelser i alt	802.640	622.050
	Passiver i alt	1.099.380	1.297.129

⁵ Oplysninger om dagsværdi

⁶ Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23				
Saldo pr. 01.01.23	130.000	116.105	420.000	666.105
Betalt udbytte	0	0	-420.000	-420.000
Forslag til resultatdisponering	0	-10.365	61.000	50.635
Saldo pr. 31.12.23	130.000	105.740	61.000	296.740

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	659.148	720.000
Andre omkostninger til social sikring	5.386	4.532
Andre personaleomkostninger	4.759	9.350

I alt	669.293	733.882
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	12.513
----------------------------------	---	--------

Renteindtægter i øvrigt	342	0
Øvrige finansielle indtægter	3.100	6.639

Øvrige finansielle indtægter	3.442	6.639
------------------------------	-------	-------

I alt	3.442	19.152
-------	-------	--------

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.972	0
--	-------	---

Renteomkostninger i øvrigt	0	4.920
Øvrige finansielle omkostninger	14.226	4.613

Øvrige finansielle omkostninger	14.226	9.533
---------------------------------	--------	-------

I alt	16.198	9.533
-------	--------	-------

	2023 DKK	2022 DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.784	3.696
Årets regulering af udskudt skat	-8.974	8.974
I alt	16.810	12.670

5. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.23	32.245
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-4.415

6. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 mdr. opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 140 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.