



+Plus Malergrossisten Herlev ApS

CVR-nr. 28 11 21 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2014.

Keld Dyrby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for +Plus Malergrossisten Herlev ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 3. februar 2014

Direktion

Erik Lau Sedivy

Jimmy Schwartzbach

Bestyrelse

Keld Dyrby

Erik Lau Sedivy

Jimmy Schwartzbach

Peter Flemming Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i +Plus Malergrossisten Herlev ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for +Plus Malergrossisten Herlev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen, hvorved det falder ind under selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 3. februar 2014

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Svend Aage Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	+Plus Malergrossisten Herlev ApS Mjølnersvej 12 8230 Åbyhøj CVR-nr.: 28 11 21 30 Stiftet: 20. september 2004 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Keld Dyrby Erik Lau Sedivy Jimmy Schwartzbach Peter Flemming Sørensen
Direktion	Erik Lau Sedivy Jimmy Schwartzbach
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S, Tronholmen 3, 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	+Plus Paint A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at drive handelsvirksomhed med maling og tilbehør samt dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.110 t.kr. mod 1.409 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -202 t.kr. mod 2 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for +Plus Malergrossisten Herlev ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	1.109.778	1.409.359
1 Personaleomkostninger	-1.347.224	-1.349.661
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.793	-6.723
Driftsresultat	-248.239	52.975
Andre finansielle indtægter	59.083	55.368
2 Andre finansielle omkostninger	-75.395	-99.903
Resultat før skat	-264.551	8.440
3 Skat af årets resultat	62.686	-6.039
Årets resultat	-201.865	2.401
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.401
Disponeret fra overført resultat	-201.865	0
Disponeret i alt	-201.865	2.401

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>1.250</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.250</u>
	Andre tilgodehavender	<u>147.829</u>	<u>143.523</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>147.829</u>	<u>143.523</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>147.829</u>	<u>144.773</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>947.471</u>	<u>1.207.486</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>947.471</u>	<u>1.207.486</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>1.294.817</u>	<u>1.535.254</u>
5	Udskudt skatteaktiv	<u>103.081</u>	<u>70.767</u>
	Andre tilgodehavender	<u>20.871</u>	<u>6.972</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>25.353</u>	<u>20.386</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.444.122</u>	<u>1.633.379</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.109</u>	<u>7.141</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.403.702</u>	<u>2.848.006</u>
	Aktiver i alt	<u>2.551.531</u>	<u>2.992.779</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	245.000	245.000
7	Overført resultat	-250.185	-48.320
Egenkapital i alt		-5.185	196.680
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.360.894	1.379.420
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	398.749	647.667
	Gæld til tilknyttede virksomheder	532.830	518.777
	Anden gæld	264.243	250.235
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.556.716	2.796.099
Gældsforpligtelser i alt		2.556.716	2.796.099
Passiver i alt		2.551.531	2.992.779
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2013	2012
Andre driftsomkostninger	-248.239	52.975
Afskrivninger	1.250	3.000
Ændring i varebeholdninger	260.015	-108.836
Ændring i tilgodehavender	221.571	-62.513
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-220.857	-1.551.282
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	13.740	-1.666.656
Renteindbetalinger og lignende	59.083	55.368
Renteudbetalinger og lignende	-75.395	-99.903
Betalt selskabsskat	30.372	227.424
Pengestrømme fra driftsaktivitet	27.800	-1.483.767
Ændring i andre tilgodehavender	-4.306	-4.180
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.306	-4.180
Ændring i likvider	23.494	-1.487.947
Likvider 1. januar 2013	-1.372.279	115.668
Likvider 31. december 2013	-1.348.785	-1.372.279
Likvider		
Likvide beholdninger	12.109	7.141
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.360.894	-1.379.420
Likvider 31. december 2013	-1.348.785	-1.372.279

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.069.040	1.088.628
Pensioner	192.780	166.590
Andre omkostninger til social sikring	11.520	12.195
Personaleomkostninger i øvrigt	73.884	82.248
	1.347.224	1.349.661
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	47.074	91.506
Andre renteomkostninger	28.321	8.397
	75.395	99.903
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-62.686	6.039
	-62.686	6.039
4. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		471.172
Kostpris 31. december 2013		471.172
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		469.922
Årets af- og nedskrivninger		1.250
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		471.172
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		0

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2013	70.767	304.230
Udskudt skat af årets resultat	62.686	-6.039
Regulering af udskudt skat primo	<u>-30.372</u>	<u>-227.424</u>
	<u>103.081</u>	<u>70.767</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-48.320	-50.721
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-201.865</u>	<u>2.401</u>
	<u>-250.185</u>	<u>-48.320</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover sædvanlig garanti på solgte varer.		