



+Plus Malergrossisten Herlev ApS

CVR-nr. 28 11 21 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2013.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
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 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 6. februar 2013

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 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 6. februar 2013

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
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 1.409 t.kr. mod 1.020 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2 t.kr. mod -511 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.409.359	1.020.092
1 Personaleomkostninger	-1.349.661	-1.683.042
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.723	-22.708
Resultat før finansielle poster	52.975	-685.658
Andre finansielle indtægter	55.368	119.714
2 Andre finansielle omkostninger	-99.903	-108.715
Resultat før skat	8.440	-674.659
3 Skat af årets resultat	-6.039	163.280
Årets resultat	2.401	-511.379
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.401	0
Disponeret fra overført resultat	0	-511.379
Disponeret i alt	2.401	-511.379

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.250	4.250
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.250	4.250
	Andre tilgodehavender	143.523	139.343
	Finansielle anlægsaktiver i alt	143.523	139.343
	Anlægsaktiver i alt	144.773	143.593
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.207.486	1.098.650
	Varebeholdninger i alt	1.207.486	1.098.650
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.535.254	1.393.424
5	Udskudt skatteaktiv	70.767	304.230
	Andre tilgodehavender	6.972	83.777
	Periodeafgrænsningsposter	20.386	22.898
	Tilgodehavender i alt	1.633.379	1.804.329
	Likvide beholdninger	7.141	115.668
	Omsætningsaktiver i alt	2.848.006	3.018.647
	Aktiver i alt	2.992.779	3.162.240

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	245.000	245.000
7	Overført resultat	-48.320	-50.721
	Egenkapital i alt	196.680	194.279
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.379.420	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	647.667	678.801
	Gæld til tilknyttede virksomheder	518.777	2.055.690
	Anden gæld	250.235	233.470
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.796.099	2.967.961
	Gældsforpligtelser i alt	2.796.099	2.967.961
	Passiver i alt	2.992.779	3.162.240
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	2012	2011
Resultat før finansielle poster	52.975	-685.658
Afskrivninger	3.000	15.000
Ændring i varebeholdninger	-108.836	52.033
Ændring i tilgodehavender	-62.513	229.499
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-1.551.282	1.373.077
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.666.656	983.951
Renteindbetalinger og lignende	55.368	119.714
Renteudbetalinger og lignende	-99.903	-108.715
Betalt selskabsskat	227.424	66.899
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.483.767	1.061.849
Salg af materielle anlægsaktiver	0	20.000
Ændring i andre tilgodehavender	-4.180	-4.058
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.180	15.942
Ændring i likvider	-1.487.947	1.077.791
Likvider 1. januar 2012	115.668	-962.123
Likvider 31. december 2012	-1.372.279	115.668
 Likvider		
Likvide beholdninger	7.141	115.668
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.379.420	0
Likvider 31. december 2012	-1.372.279	115.668

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.088.628	1.337.347
Pensioner	166.590	206.933
Andre omkostninger til social sikring	12.195	15.169
Personaleomkostninger i øvrigt	82.248	123.593
	<u>1.349.661</u>	<u>1.683.042</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>3</u>	 <u>3</u>
 2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	91.506	69.702
Andre renteomkostninger	8.397	39.013
	<u>99.903</u>	<u>108.715</u>
 3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	6.039	-163.280
	<u>6.039</u>	<u>-163.280</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012		<u>471.172</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>471.172</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		466.922
Årets af- og nedskrivninger		<u>3.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>469.922</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		 <u>1.250</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	304.230	207.850
Udskudt skat af årets resultat	-6.039	163.280
Regulering af udskudt skat primo	<u>-227.424</u>	<u>-66.900</u>
	<u>70.767</u>	<u>304.230</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
	<u>245.000</u>	<u>245.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-50.721	460.658
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.401</u>	<u>-511.379</u>
	<u>-48.320</u>	<u>-50.721</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover sædvanlig garanti på solgte varer.		
Operationel leasing		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 29 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder og en samlet restleasingydelse på 27 t.kr.		