

Værløse Farve og Isenkram ApS

Kirke Værløsevej 8
3500 Værløse
CVR-nr. 53 64 20 12

Årsrapport 2011/12

36. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2013

Dirigent, Martin Dahl Jensen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Værløse Farve og Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17. december 2012

Direktionen

Martin Dahl Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Værløse Farve og Isenkram ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Farve og Isenkram ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen samt note 10, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til den finansielle krise, herunder om selskabet kan opnå positive driftsresultater. Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift forudsætter positive driftsresultater, at banker og kreditorer i øvrigt vil stille den fornødne kredit til rådighed eller, at selskabet tilføres yderligere kapital.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, den 17. december 2012

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Værløse Farve og Isenkram ApS
Kirke Værløsevej 8
3500 Værløse

Telefon: 44 48 00 44

CVR-nr.: 53 64 20 12

Stiftet: 27. juni 1975

Hjemsted: Furesø Kommune

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Martin Dahl Jensen

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Danske Bank
Lyngby Hovedgade 25
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive byggemarked, der omfatter farvehandel og isenkram.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 udviser et resultat på kr. 70.182. Balancen viser en egenkapital på kr. 570.061.

Resultatet er påvirket af den finansielle krise. Resultatet er acceptabelt.

I note 10 er der redegjort for ledelsens plan for fortsat drift.

I den verserende sag om erstatning for opsigelsen af lejemålet er der berammet retsmøde til januar 2013. Da udfaldet af sagen ikke kan opgøres med tilstrækkelig sikkerhed, er det ikke optaget i regnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Værløse Farve og Isenkram ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTORESULTAT	1.440.814	1.460.049
Personaleomkostninger	-1.266.351	-1.413.540
1 Afskrivninger	-7.481	-8.944
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	166.982	37.565
2 Finansielle indtægter	9.434	9.211
3 Finansielle omkostninger	-81.234	-96.050
RESULTAT FØR SKAT	95.182	-49.274
4 Skat af årets resultat	-25.000	10.000
ÅRETS RESULTAT	70.182	-39.274

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivninger	0	0
Overført resultat	70.182	-39.274
FORDELT	70.182	-39.274

Balance pr. 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.020	13.501
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>6.020</u>	<u>13.501</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.500	2.500
Deposita	<u>135.274</u>	<u>131.649</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>137.774</u>	<u>134.149</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>143.794</u>	<u>147.650</u>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.570.733</u>	<u>1.494.904</u>
Varebeholdninger	<u>1.570.733</u>	<u>1.494.904</u>
Tilgodehavende fra salg	98.025	126.140
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	200.444	193.441
Andre tilgodehavender	5.126	35.482
6 Udskudte skatteaktiver	151.000	176.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>37.461</u>	<u>36.794</u>
Tilgodehavender	<u>492.056</u>	<u>567.857</u>
Likvide beholdninger	<u>11.779</u>	<u>10.079</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.074.568</u>	<u>2.072.840</u>
AKTIVER	<u>2.218.362</u>	<u>2.220.490</u>

Balance pr. 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	370.061	299.879
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5 EGENKAPITAL	<u>570.061</u>	<u>499.879</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	423.459	465.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.084	220.072
Gæld til associerede virksomheder	602.065	659.205
7 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	404.021	375.367
Periodeafgrænsningsposter	9.672	0
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.648.301</u>	<u>1.720.611</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.648.301</u>	<u>1.720.611</u>
PASSIVER	<u><u>2.218.362</u></u>	<u><u>2.220.490</u></u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		
10 Oplysninger om væsentlige usikkerheder		

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.481	8.944
	7.481	8.944
2 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med associerede virksomheder	8.897	9.211
Øvrige renteindtægter	537	0
	9.434	9.211
3 Finansielle omkostninger		
Renter af mellemregning med associerede virksomheder	28.630	35.384
Øvrige renteindtægter	52.604	60.666
	81.234	96.050

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	25.000	-10.000
	25.000	-10.000

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ninger kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	200.000	0	299.879	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	70.182	0
Egenkapital, ultimo	200.000	0	370.061	0

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	30/9 2012	30/9 2011
	kr.	kr.
6 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-176.000	-166.000
Regulering af udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	25.000	-10.000
	<u>-151.000</u>	<u>-176.000</u>
7 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
Modregnet udbytteskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	0	0
Langfristet del af selskabsskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, op til t.kr. 500, er der givet virksomhedspant med sikkerhed i varebeholdninger, debitorer m.v.

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af kapitalen.

M. Dahl Holding ApS
Køllegårdsvej 29A
2730 Herlev

M.R.M. Holding ApS
Køllegårdsvej 55
2730 Herlev

H & K Andersen Holding ApS
Kronborggade 2, 2. th.
2200 København N

Noter

10 Oplysninger om væsentlige usikkerheder

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, hvilket forudsætter, at øget omsætning bibeholdes på nuværende niveau. Set i lyset af den finansielle krise er der usikkerhed om, hvorvidt dette kan opnås.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter positive driftsresultater, at bankforbindelse og kreditorer i øvrigt vil stille den fornødne kredit til rådighed eller, at selskabet tilføres yderligere kapital.

Fortsat drift forudsætter, endvidere at selskabet har rådighed over egnede lokaliteter. Udlejer har opsagt det eksisterende lejemål, og det er ikke pt. afklaret på hvilke vilkår, driften kan fortsættes. Lejemålet er imidlertid ikke fraflyttet, da selskabet har rejst erstatningskrav mod udlejer.

Hvis årsregnskabet blev aflagt med realisation for øje, skal der foretages betydelige nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra holdingselskaber og udskudt skatteaktiv, hvorefter selskabets egenkapital sandsynligvis vil blive negativ.

Der er givet tilsagn fra holdingselskaber om, at mellemværende på i alt t.kr. 602 ikke kræves tilbagebetalt, før selskabet har tilstrækkelig likviditet.