
Storegade 25

8850 Bjerringbro

Telefon 86 68 34 00

CVR-nr. 14 03 87 79

E-mail: mail@revisor-hvass.dk

Web-adresse: www.revisor-hvass.dk

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Bjerringbro Kontorforsyning ApS

Odinsvej 7
8850 Bjerringbro

CVR nr. 17693433

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
CVR-nr.: 14038779
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 6. oktober 2016

Dirigent

Frits Pape Pedersen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. maj - 30. april	10
Balance pr. 30. april	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjerringbro Kontorforsyning ApS
Odinsvej 7
8850 Bjerringbro

Telefon: 8750 3010
Fax: 8668 0466
Hjemmeside: www.bkkontor.dk
E-mail: post@bkkontor.dk

CVR-nr.: 17693433
Stiftelsesdato: 18. april 1994
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Bestyrelse

Heine Dyrholm Pedersen
Frits Pape Pedersen
Aida Thøgersen

Direktion

Frits Pape Pedersen

Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
CVR-nr.: 14038779
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jens Jørgen Johnsen, Registreret revisor

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland
Torvegade 2
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med IT produkter, kopimaskiner og kontorartikler mv.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for Bjerringbro Kontorforsyning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 6. oktober 2016

Direktion:



Frits Pape Pedersen

Bestyrelse:



Heine Dyrholm Pedersen



Frits Pape Pedersen



Aida Thøgersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bjerringbro Kontorforsyning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerringbro Kontorforsyning ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

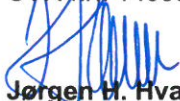
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, den 6. oktober 2016

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR-nr.: 14038779



Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har i indeværende år været præget af mindre omsætning i forhold til forrige år, samtidig med at bundlinjeresultatet næsten er fordoblet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjerringbro Kontorforsyning ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt amortisering af realkreditlån.

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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	183.800 kr.
Installationer	20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Leasingkontrakter

Ledelsen betragter leasingkontrakter som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

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 opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.752.940	4.202.846
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.706.778	-3.186.223
Pensioner	-561.420	-488.597
Andre udgifter til social sikring	-54.312	-131.215
Personaleomkostninger i alt	-3.322.510	-3.806.035
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-60.017	-76.041
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-60.017	-76.041
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	27.869	2.789
Øvrige finansielle omkostninger	-142.382	-193.271
Ordinært resultat før skat	255.900	130.288
Skat af årets resultat	-56.365	-23.025
ÅRETS RESULTAT	199.535	107.263
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	199.535	107.263
Disponeret i alt	199.535	107.263

Balance pr. 30. april

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	860.698	895.356
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.500	104.859
Materielle anlægsaktiver i alt	940.198	1.000.215
Anlægsaktiver i alt	940.198	1.000.215
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Handelsvarer	4.619.957	4.534.517
Varebeholdninger i alt	4.619.957	4.534.517
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.609.382	698.779
Andre tilgodehavender	26.362	14.388
Periodeafgrænsningsposter	101.798	92.943
Tilgodehavender i alt	1.737.542	806.110
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	17.072	18.282
Værdipapirer og kapitalandele i alt	17.072	18.282
Likvide beholdninger	39.257	37.448
Likvide beholdninger i alt	39.257	37.448
Omsætningsaktiver i alt	6.413.828	5.396.357
AKTIVER I ALT	7.354.026	6.396.572

Balance pr. 30. april

Note	2016	2015
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	2.076.288	1.876.754
Egenkapital i alt	2.276.288	2.076.754
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	126.000	126.000
Hensatte forpligtelser i alt	126.000	126.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	661.536	709.972
Langfristede gældsforpligtelser i alt	661.536	709.972
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	50.058	49.250
Kreditinstitutter i øvrigt	1.618.764	1.300.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.251.496	433.900
Gæld til associerede virksomheder	278.448	274.425
Selskabsskat	39.365	9.025
Anden gæld	1.050.071	1.415.023
Periodeafgrænsningsposter	2.000	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.290.202	3.483.846
Gældsforpligtelser i alt	4.951.738	4.193.818
PASSIVER I ALT	7.354.026	6.396.572

3. Eventualposter m.v.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. Egenkapital			
Saldo, primo	200.000	1.876.753	2.076.753
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	199.535	199.535
Bogført værdi, ultimo	200.000	2.076.288	2.276.288

Selskabet har i regnskabsåret 2011/2012 købt 25% af selskabskapitalen svarende til nom. kr. 50.000.

Den samlede købesum udgjorde kr. 724.218 kr. som er posteret direkte på egenkapitalen.

Årsagen til erhvervelsen af egne kapitalandele skyldes, at en tidligere kapitalejer ønskede at udtræde af ejerkredsen og selskabets daglige ledelse.

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 481.275.

3. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 16 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 13.122, i alt kr. 211.979.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sparekassen Kronjylland er der afgivet følgende sikkerheder:

Samlet sikkerhedsstillelse kr. 600.000. Bogført værdi af pantsatte aktiver incl. virksomhedspant i lager udgør kr. 4.699.457.

Derudover er på ejendommen tinglyst selskabets prioritetsgæld.