

# JB Trading A/S


Nørregade 11, 1, 6740 Bramming

CVR-nr. 20 59 01 06

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2018

Dirigent:

  
.....  
Jørgen Birkebæk



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JB Trading A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Bramming, den 7. december 2018  
Direktion:

  
.....  
Jørgen Birkebæk

Bestyrelse:

  
.....  
Jørgen Birkebæk

  
.....  
Jane Birkebæk

  
.....  
Peter Lund

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i JB Trading A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JB Trading A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

### **Den uafhængige revisors erklæring**

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 7. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Kim Buus Mogensen  
statsaut. revisor  
mne35434

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	JB Trading A/S
Adresse, postnr., by	Nørregade 11, 1, 6740 Bramming
CVR-nr.	20 59 01 06
Stiftet	26. september 1997
Hjemstedskommune	Bramming
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Telefon	75 10 24 33
Bestyrelse	Jørgen Birkebæk Jane Birkebæk Peter Lund
Direktion	Jørgen Birkebæk
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver handelsvirksomhed med møbler og møbelkomponenter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 137.695 kr. mod et overskud på 330.759 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 2.037.362 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.181.991	1.283.928
2	Personaleomkostninger	-993.669	-874.540
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-41.118	-41.118
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	147.204	368.270
3	Finansielle indtægter	40.645	60.051
	Finansielle omkostninger	-5.340	0
	<b>Resultat før skat</b>	182.509	428.321
4	Skat af årets resultat	-44.814	-97.562
	<b>Årets resultat</b>	137.695	330.759
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	125.000	350.000
	Overført resultat	12.695	-19.241
		137.695	330.759



## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	399.944	425.079
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.655	26.638
		<u>410.599</u>	<u>451.717</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>410.599</u>	<u>451.717</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.111	187.318
		<u>30.111</u>	<u>187.318</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	589.683	1.248.402
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.750	122.422
	Andre tilgodehavender	105.590	35.531
	Periodeafgrænsningsposter	4.133	11.379
		<u>794.156</u>	<u>1.417.734</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.260.722</u>	<u>980.782</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.084.989</u>	<u>2.585.834</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.495.588</u></u>	<u><u>3.037.551</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Balance

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.412.362	1.399.667
Foreslået udbytte for regnskabsåret	125.000	350.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.037.362</u>	<u>2.249.667</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Udskudt skat	4.000	26.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>4.000</u>	<u>26.000</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig selskabsskat	66.814	0
Deposita	25.377	25.377
	<u>92.191</u>	<u>25.377</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.433	400.970
Anden gæld	297.602	335.537
	<u>362.035</u>	<u>736.507</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>454.226</u>	<u>761.884</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.495.588</u></u>	<u><u>3.037.551</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	500.000	1.399.667	350.000	2.249.667
Overført via resultatdisponering	0	12.695	125.000	137.695
Udloddet udbytte	0	0	-350.000	-350.000
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>500.000</b>	<b>1.412.362</b>	<b>125.000</b>	<b>2.037.362</b>

Aktiekapitalen er ikke inddelt i klasser.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JB Trading A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Eksterne omkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Ved fordeling af de sambeskattede selskabers samlede selskabsskat anvendes fuld fordeling.

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.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Leasingforpligtelser

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelserne 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.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

## Noter

kr.	2017/18	2016/17	
<b>2 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	919.926	804.219	
Pensioner	60.492	59.661	
Andre omkostninger til social sikring	13.251	10.660	
	<u>993.669</u>	<u>874.540</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>	
<p>I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 69, stk. 3 er det undladt at oplyse om vederlag til bestyrelse og direktion.</p>			
<b>3 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	430	10.459	
Andre finansielle indtægter	40.215	49.592	
	<u>40.645</u>	<u>60.051</u>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.814	89.562	
Årets regulering af udskudt skat	-22.000	8.000	
	<u>44.814</u>	<u>97.562</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>I alt</b>
Kostpris 1. oktober 2017	899.574	295.323	1.194.897
Afgang i årets løb	0	-125.000	-125.000
Kostpris 30. september 2018	<u>899.574</u>	<u>170.323</u>	<u>1.069.897</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	474.495	268.685	743.180
Årets afskrivninger	25.135	15.983	41.118
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-125.000	-125.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>499.630</u>	<u>159.668</u>	<u>659.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>399.944</u>	<u>10.655</u>	<u>410.599</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Skyldig selskabsskat	66.814	0	66.814	0
Deposita	25.377	0	25.377	0
	<u>92.191</u>	<u>0</u>	<u>92.191</u>	<u>0</u>

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JB Holding Bramming ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter og selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 4 år med en samlet restleasingydelse på 170 t.kr. Leasingydelse for det kommende år udgør 102 t.kr.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for egen og moderselskabets gæld til kreditinstitut:

Ejerpant på 1.000 t.kr. i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 400 t.kr. (2016/17: 425 t.kr.)

#### 10 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
JB Holding Bramming ApS	Nørregade 11, 6740 Bramming