



## ÅRSRAPPORT 2015

### **T&J Trading ApS**

Havremarksvej 14A  
3200 Helsingø

CVR nr. 26210127

#### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 6. april 2016

#### **Dirigent**

Sairah Taj



## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledelsespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver en kiosk.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for efterfølgende regnskabsår således at kapital er intakt ved egne indtjening 31.12.2018.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

T&J Trading ApS  
Havremarksvej 14A  
3200 Helsingør

CVR-nr.: 26210127  
Stiftelsesdato: 1. september 2001  
Hjemsted: Gribskov Kommune  
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

## Direktion

Sairah Taj

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
6. april 2016, på selskabet adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T&J Trading ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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

#### Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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.

### Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

## Skyldig skat 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 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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%.



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i T&J Trading ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for T&J Trading ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 6. april 2016

### **Bays Revisionskontor**

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for T&J Trading 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. 31. december samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 6. april 2016

**Direktion:**

Sairah Taj

## Resultatopgørelse for tiden 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	338.497	323.305
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-280.759	-218.012
Andre udgifter til social sikring	-8.253	-3.675
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-289.012</b>	<b>-221.687</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-65.237	-60.000
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-65.237</b>	<b>-60.000</b>
<b>Finansiering</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-1.959	-2.143
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-17.711</b>	<b>39.475</b>
1. Skat af årets resultat	1.898	84.458
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-15.813</b>	<b>123.933</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-15.813	123.933
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-15.813</b>	<b>123.933</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	68.750	93.750
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.750</b>	<b>93.750</b>
3. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.200	131.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>117.200</b>	<b>131.250</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	33.000	33.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.000</b>	<b>33.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>218.950</b>	<b>258.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	210.000	210.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>210.000</b>	<b>210.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.372	1.265
Skatteaktiv	86.356	84.458
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>87.728</b>	<b>85.723</b>
Likvide beholdninger	176.935	213.476
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>176.935</b>	<b>213.476</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>474.663</b>	<b>509.199</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>693.613</b>	<b>767.199</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-315.143	-299.330
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-190.143</b>	<b>-174.330</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.824	13.367
Anden gæld	45.900	46.348
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	780.032	881.814
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>883.756</b>	<b>941.529</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>883.756</b>	<b>941.529</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>693.613</b>	<b>767.199</b>

- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Eventualposter

## Noter

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af eventualskatter	-1.898	-84.458
	<u><b>-1.898</b></u>	<u><b>-84.458</b></u>
	<b>Goodwill</b>	
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	125.000	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	
<b>Opskrivninger:</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-31.250	
Årets af- og nedskrivninger	-25.000	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-56.250</b></u>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>68.750</b></u>	
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	175.000	
Tilgang	26.187	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>201.187</b></u>	
<b>Opskrivninger:</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-43.750	
Årets af- og nedskrivninger	-40.237	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-83.987</b></u>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>117.200</b></u>	

## Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	-299.331	0	-174.331
Overført jfr. resultatdisponering	0	-15.812	0	-15.812
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-315.143</b>	<b>0</b>	<b>-190.143</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor leverandør stillet sikkerhed for ialt kr.190.000.

### 6. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.