

ARKIV

IT Brugtsalg ApS

**Årslevvej 21
4200 Slagelse**

CVR-nummer 27052371

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. maj 2016



Morten Shange
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Aktiver | 10 |
| Passiver | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

IT Brugtsalg ApS
Årslevvej 21
4200 Slagelse

Telefon: 30706888
CVR-nummer: 27052371
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Morten Lindstrøm Shange

Pengeinstitut

Sydbank

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for IT Brugtsalg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 21. april 2016

Direktionen:



Morten Lindstrøm Shange

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i IT Brugtsalg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for IT Brugtsalg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 21. april 2016

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Karsten Thunbo

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været køb og salg af brugt IT-udstyr, herunder nedtagning og destruktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Afsat udbytte er ændret fra kortfristet gæld jfr. ÅRL §48 til afsat under egenkapitalen. Sammenligningstal er korrigeret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

| | |
|---|-----------------------------|
| Bygninger | 20 - 50 år, restværdi 0 DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 8 år, restværdi 0 DKK. |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Forventede omkostninger til miljørigtig bortskaffelse af ukurant lager af brugt it-udstyr indregnes under andre hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter indeståender på bankkonti og kassebeholdning.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|--|----------------|-------------------|
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Bruttofortjeneste | 579.589 | 681 |
| 1 | Personaleomkostninger | -326.673 | -130 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -52.211 | -59 |
| | Resultat før finansielle poster | 200.704 | 492 |
| | Finansielle indtægter | 7.226 | 7 |
| | Finansielle omkostninger | -20.243 | -28 |
| | Resultat før skat | 187.688 | 471 |
| | Skat af årets resultat | -44.335 | -118 |
| | Årets resultat | 143.353 | 353 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 200.000 | 200 |
| | Overført resultat | -56.647 | 153 |
| | Resultatdisponering i alt | 143.353 | 353 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|---------------------------------|---|------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| | Grunde og bygninger | 579.477 | 610 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 27.822 | 50 |
| | Materielle anlægsaktiver | 607.299 | 660 |
| | Anlægsaktiver i alt | 607.299 | 660 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 46.150 | 11 |
| | Udskudte skatteaktiver | 13.090 | 12 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 33.541 | 33 |
| | Tilgodehavender | 92.781 | 56 |
| | Likvide beholdninger | 332.252 | 577 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 425.033 | 633 |
| | Aktiver i alt | 1.032.332 | 1.293 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 126.000 | 126 |
| | Overkurs ved emission | 8.820 | 9 |
| | Overført resultat | 151.755 | 208 |
| | Foreslået udbytte | 200.000 | 200 |
| 2 | Egenkapital i alt | 486.575 | 543 |
| | Andre hensatte forpligtelser | 50.000 | 100 |
| | Hensatte forpligtelser | 50.000 | 100 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 246.324 | 278 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 246.324 | 278 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 32.083 | 31 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.670 | 58 |
| | Selskabsskat | 20.100 | 93 |
| | Anden gæld | 160.579 | 189 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 249.432 | 371 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 545.756 | 749 |
| | Passiver i alt | 1.032.332 | 1.293 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | | 2014 | | | |
|----------|---------------------------------------|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | DKK | | 1.000 DKK | | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | | | |
| | Løn og gager | 315.686 | | | 120 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 10.987 | | | 10 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 326.673 | | | 130 | |
| 2 | Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK | Overkurs ved emis- sion 1.000 DKK | Overført resultat 1.000 DKK | Foreslået udbytte 1.000 DKK | I alt 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 126 | 9 | 208 | 200 | 543 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -200 | -200 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | -57 | 200 | 143 |
| | Egenkapital ultimo | 126 | 9 | 152 | 200 | 487 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

| | | | | | |
|----------|--|--|---------|--|-----|
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | | 102.565 | | 141 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | | | |
| | ingen. | | | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| | Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 278, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 579. | | | | |