



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Computer Parts Denmark ApS

**Bangbosvej 16, 2. th,
9900 Frederikshavn**

CVR nr. 27 37 84 47

Årsrapport for 2015/2016

13. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24. oktober 2016

Dirigent

Navn: Elliott Cárdenas Mogensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Computer Parts Denmark ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 6. oktober 2016

Direktion:

Elliott Cárdenas Mogensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Computer Parts Denmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Computer Parts Denmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 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.

Albertslund, den 6. oktober 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Computer Parts Denmark ApS
Bangbosvej 16, 2. th,
9900 Frederikshavn
Hjemmeside: www.computerparts.dk
CVR nr.: 27 37 84 47
Stiftet: 1. september 2013
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Elliott Cárdenas Mogensen, Bangsbovej 16, 2. th., 9900 Frederikshavn

Bankforbindelse:

Nordbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i handel med- og raffinering af metaller, samt køb og salg af diverse edb-hardware, software og konsulentytelser.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Computer Parts Denmark ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 10 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

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 og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		355.907	370
Personaleomkostninger	1	-266.007	-272
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-26.251</u>	<u>-63</u>
Driftsresultat		63.649	35
Andre finansielle indtægter		4.369	70
Andre finansielle omkostninger		<u>-26.217</u>	<u>-104</u>
Resultat før skat		41.801	1
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>41.801</u>	<u>1</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>41.801</u>	<u>1</u>
I alt disponering		<u>41.801</u>	<u>1</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note	2014/2015	
		tkr.	
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	42.107	43
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	13.892	23
Materielle anlægsaktiver i alt		55.999	66
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	19.196	19
Finansielle anlægsaktiver i alt		19.196	19
Anlægsaktiver i alt		75.195	85
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		777.816	556
Varebeholdninger i alt		777.816	556
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.471	547
Andre tilgodehavender		6.187	3
Tilgodehavender i alt		65.658	550
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		347.531	18
Værdipapirer og kapitalandele i alt		347.531	18
Likvide beholdninger		5.885	29
Omsætningsaktiver i alt		1.196.890	1.153
Aktiver i alt		1.272.085	1.238

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	130.000	130
Overført resultat	466.369	425
Egenkapital i alt	596.369	555
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	603.394	461
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.862	116
Anden gæld	57.460	106
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	675.716	683
Gældsforpligtigelser i alt	675.716	683
Passiver i alt	1.272.085	1.238
Ejerforhold	8	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2015	<u>130.000</u>	<u>424.568</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>41.801</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>41.801</u>
 Egenkapital 30. juni 2016	 <u>130.000</u>	 <u>466.369</u>
 Samlet egenkapital 30. juni 2016		 <u><u>596.369</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2011/2012</u>	<u>Regnskabs- året 2012/2013</u>	<u>Regnskabs- året 2013/2014</u>	<u>Regnskabs- året 2014/2015</u>	<u>Regnskabs- året 2015/2016</u>
Selskabskapital, primo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
Ultimo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>

Noter

		2014/2015 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	175.820	173
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	90.187	99
Personalemkostninger i alt	266.007	272
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	26.251	63
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	26.251	63
3 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	40.000	40
Anskaffelsessum, ultimo	40.000	40
Af-/nedskrivninger, primo	-40.000	-40
Af-/nedskrivninger, ultimo	-40.000	-40
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	254.877	211
Tilgang i årets løb	16.316	44
Anskaffelsessum, ultimo	271.193	255
Af-/nedskrivninger, primo	-211.609	-158
Årets afskrivninger	-17.477	-54
Af-/nedskrivninger, ultimo	-229.086	-212
Regnskabsmæssig værdi ultimo	42.107	43

Noter

		2014/2015 tkr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	43.870	44
Anskaffelsessum, ultimo	43.870	44
Af-/nedskrivninger, primo	-21.204	-12
Årets afskrivninger	-8.774	-9
Af-/nedskrivninger, ultimo	-29.978	-21
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.892	23
6 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	18.725	22
Tilgang i årets løb	471	1
Afgang i årets løb	0	-4
Anskaffelsessum, ultimo	19.196	19
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.196	19

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Selskabet har således jævnfør gældende husleje kontrakt en huslejeforpligtelse på t.kr. 40.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Elliott Cárdenas Mogensen, Bangsbovej 16, 2. th., 9900 Frederikshavn