
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

B.J. Trading EDB A/S

Håndværkervej 10
8881 Thorsø

CVR nr. 30689860

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11 / 5 2016

Dirigent

Johannes Jessen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

B.J. Trading EDB A/S
Håndværkervej 10
8881 Thorsø

Telefon: 8693 9508
Hjemmeside: www.bj-trading.dk
E-mail: indk@bj-trading.dk

CVR-nr.: 30689860
Stiftelsesdato: 1. januar 2007
Hjemsted: Favrskov Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Johannes Jessen
Bodil Hansen
Thomas Cheng

Direktion

Johannes Jessen

Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Lis Vissing, Registreret revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med IT-udstyr, kontorartikler og dermed beslægtet virksomhed

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for B.J. Trading EDB A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 11 / 5 2016

Direktion:


Johannes Jessen

Bestyrelse:


Johannes Jessen


Bodil Hansen


Thomas Cheng

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i B.J. Trading EDB A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for B.J. Trading EDB A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 11/5 2016

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR: 14038779


Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er faldet i forhold til forrige år, men er tilfredsstillende, set i lyset af 'dobbelt' husleje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.J. Trading EDB A/S for 2015 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 ved salg af handelsvarer 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 kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Domænenavn måles til kostpris og afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	50 år	434.045 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25 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 salgskostninger 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Johannes Jessen Holding ApS der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender og gæld 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 tiden 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.900.730	3.996.437
Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.981.323	-3.058.899
Andre udgifter til social sikring	-68.985	-71.975
Personaleomkostninger i alt	-3.050.308	-3.130.874
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-200.329	-175.435
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-200.329	-175.435
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	3.445	10.691
Øvrige finansielle omkostninger	-712.569	-467.242
Ordinært resultat før skat	-59.031	233.577
Skat af årets resultat	20.000	-53.766
ÅRETS RESULTAT	-39.031	179.811
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-39.031	179.811
Disponeret i alt	-39.031	179.811

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.	10.000	10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.067.398	6.637.163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	340.611	140.061
Materielle anlægsaktiver i alt	7.408.009	6.777.224
Anlægsaktiver i alt	7.418.009	6.787.224
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Handelsvarer	10.359.495	9.869.159
Varebeholdninger i alt	10.359.495	9.869.159
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.419.816	3.312.546
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.302	75.498
Andre tilgodehavender	342.170	170.933
Periodeafgrænsningsposter	77.872	72.600
Tilgodehavender i alt	3.958.160	3.631.577
Likvide beholdninger	41.020	168.971
Likvide beholdninger i alt	41.020	168.971
Omsætningsaktiver i alt	14.358.675	13.669.707
A K T I V E R I A L T	21.776.684	20.456.931

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	10.829.385	10.868.415
Egenkapital i alt	11.329.385	11.368.415
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	79.000	99.000
Hensatte forpligtelser i alt	79.000	99.000
GÆLDSFORPLIGTELSER		
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.312.493	3.455.612
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.312.493	3.455.612
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	151.000	151.000
Kreditinstitutter i øvrigt	3.635.104	2.691.428
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.773.783	1.511.387
Selskabsskat	0	31.766
Anden gæld	1.384.371	1.100.439
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	111.548	47.884
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.055.806	5.533.904
Gældsforpligtelser i alt	10.368.299	8.989.516
PASSIVER I ALT	21.776.684	20.456.931

3. Eventualposter m.v.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. Egenkapital			
Saldo, primo	500.000	10.868.415	11.368.415
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-39.030	-39.030
Bogført værdi, ultimo	500.000	10.829.385	11.329.385

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 2.765.000.

3. Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er på ejendomme tinglyst selskabets prioritetsgæld.