

# ÅRSRAPPORT 2014

## **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 18. maj 2015

### **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](http://www.bj-trading.dk)  
E-mail: [indk@bj-trading.dk](mailto: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

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 18. maj 2015

### **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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 18. maj 2015

### Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.J. Trading EDB A/S for 2014 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	10 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 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 nettorealisationseværdien 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 23,5%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter 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	2014	2013
Bruttofortjeneste	3.996.437	4.108.079
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-3.058.899	-2.962.323
Andre udgifter til social sikring	-71.975	-64.163
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><b>-3.130.874</b></u>	<u><b>-3.026.486</b></u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-175.435	-92.513
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<u><b>-175.435</b></u>	<u><b>-92.513</b></u>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	10.691	2.760
Øvrige finansielle omkostninger	-467.242	-449.851
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<u><b>233.577</b></u>	<u><b>541.989</b></u>
Skat af årets resultat	-53.766	-134.277
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>179.811</b></u>	<u><b>407.712</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	179.811	407.712
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>179.811</b></u>	<u><b>407.712</b></u>

## Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
<b>A K T I V E R</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser o.l.	10.000	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	6.637.163	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.061	191.115
Indretning lejede lokaler	0	124.381
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.777.224</b>	<b>315.496</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.787.224</b>	<b>325.496</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	9.869.159	10.176.836
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>9.869.159</b>	<b>10.176.836</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.312.546	2.686.942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.498	42.699
Andre tilgodehavender	170.933	385.753
Periodeafgrænsningsposter	72.600	62.752
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.631.577</b>	<b>3.178.146</b>
Likvide beholdninger	168.971	7.200
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>168.971</b>	<b>7.200</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>13.669.707</b>	<b>13.362.182</b>
<b>A K T I V E R I A L T</b>	<b>20.456.931</b>	<b>13.687.678</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2014	2013
<b>P A S S I V E R</b>		
<b>1. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	10.868.415	10.688.604
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>11.368.415</b>	<b>11.188.604</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	99.000	77.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>99.000</b>	<b>77.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>2. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	3.455.612	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.455.612</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	151.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	2.691.428	496.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.511.387	717.452
Selskabsskat	31.766	153.277
Anden gæld	1.100.439	1.000.254
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	47.884	54.421
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.533.904</b>	<b>2.422.074</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.989.516</b>	<b>2.422.074</b>
<b>P A S S I V E R I A L T</b>	<b>20.456.931</b>	<b>13.687.678</b>
3. Eventualposter m.v.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Ejerforhold		

## Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>1. Egenkapital</b>			
Saldo, primo	500.000	10.688.604	11.188.604
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	179.811	179.811
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>10.868.415</b>	<b>11.368.415</b>

### 2. Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gældsforpligtelse henstår efter 5 år kr. 2.898.000.

### 3. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået erhvervslejekontrakt der er opsagt pr. 30.09.2015. Lejen for 2015 udgør kr. 566.000.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er på ejendomme tinglyst selskabets prioritetsgæld.

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af stemmerne eller selskabskapitalen:

Johannes Jessen Holding ApS  
Rosenparken 76  
8881 Thorsø