

Business Center Nord- og Midtsjælland A/S

CVR-nr. 26 99 64 65

Årsrapport for 2014/15
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 24-06-2015

Jens Vang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Business Center Nord- og Midtsjælland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. juni 2015

Direktion

Jens Vang
direktør

Bestyrelse

Michael Rydzy
formand

Jan Arentzen

Søren Steendahl

Jens Vang

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Business Center Nord- og Midtjylland A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Business Center Nord- og Midtjylland A/S for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Helsinge, den 16. juni 2015

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Business Center Nord- og Midtsjælland A/S Lokesvej 5 3400 Hillerød Telefon: 70229010 CVR-nr.: 26 99 64 65 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Stiftet: 1. januar 2004 Hjemsted: Hillerød
Bestyrelse	Michael Rydzy, formand Jan Arentzen Søren Steendahl Jens Vang
Direktion	Jens Vang, direktør
Revision	BJ Revision statsautoriseret revisionsanpartsselskab Smedevej 3 3200 Helsingø

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Business Center Nord- og Midtjylland A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Forud faktureret serviceomsætning er ikke periodiseret.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 25.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
Bruttofortjeneste		12.576.985	13.021.930
Personaleomkostninger	1	<u>-10.132.321</u>	<u>-12.561.529</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.444.664	460.401
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-46.510	-101.005
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-15.970</u>
Resultat før finansielle poster		2.398.154	343.426
Finansielle indtægter		247.359	238.988
Finansielle omkostninger		<u>-231.632</u>	<u>-295.889</u>
Resultat før skat		2.413.881	286.525
Skat af årets resultat	2	<u>-480.169</u>	<u>46.109</u>
Årets resultat		<u>1.933.712</u>	<u>332.634</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		400.000	0
Til overført resultat		<u>1.533.712</u>	<u>332.634</u>
		<u>1.933.712</u>	<u>332.634</u>

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	46.510
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	46.510
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		3.313.483	4.528.220
Deposita		330.500	310.500
Finansielle anlægsaktiver		3.643.983	4.838.720
Anlægsaktiver i alt		3.643.983	4.885.230
Færdigvarer og handelsvarer		3.319.509	4.771.793
Varebeholdninger		3.319.509	4.771.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.313.671	6.024.035
Andre tilgodehavender		5.454	419.546
Udskudt skatteaktiv		155.118	46.109
Periodeafgrænsningsposter		105.113	155.096
Tilgodehavender		6.579.356	6.644.786
Likvide beholdninger		5.879	21.710
Omsætningsaktiver i alt		9.904.744	11.438.289
Aktiver i alt		13.548.727	16.323.519

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
Selskabskapital		504.000	504.000
Overført resultat		3.661.882	3.928.170
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	5	<u>4.565.882</u>	<u>4.432.170</u>
Selskabsskat		<u>493.653</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>493.653</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter	6	760.588	3.545.240
Modtagne forudbetalinger fra kunder		297.700	345.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.458.895	4.160.643
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		510.133	881.748
Selskabsskat		84.159	178.250
Anden gæld		<u>2.377.717</u>	<u>2.780.003</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.489.192</u>	<u>11.891.349</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.982.845</u>	<u>11.891.349</u>
Passiver i alt		<u>13.548.727</u>	<u>16.323.519</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.996.382	9.966.598
Pensioner	931.092	1.197.364
Andre omkostninger til social sikring	238.759	275.986
Andre personaleomkostninger	<u>966.088</u>	<u>1.121.581</u>
	<u>10.132.321</u>	<u>12.561.529</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	521.653	0
Regulering udskudt skat	-109.009	-46.109
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>67.525</u>	<u>0</u>
	<u>480.169</u>	<u>-46.109</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>4.997.800</u>
Kostpris ultimo		<u>4.997.800</u>
Af- og nedskrivninger primo		4.951.290
Årets afskrivninger		<u>46.510</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>4.997.800</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	<u>913.526</u>	<u>361.201</u>
Kostpris ultimo	<u>913.526</u>	<u>361.201</u>
Opskrivninger primo	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>913.526</u>	<u>361.201</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>913.526</u>	<u>361.201</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	504.000	3.928.170	0	4.432.170
Gældseftergivelse	0	-1.800.000	0	-1.800.000
Årets resultat	0	1.533.712	400.000	1.933.712
Egenkapital ultimo	504.000	3.661.882	400.000	4.565.882

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital primo	504.000	504.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	4.000	0	0
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital ultimo	504.000	504.000	504.000	500.000	500.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

	2015	2014
	DKK	DKK
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	493.653	0
Langfristet del	493.653	0
Øvrig kortfristet skattegæld	84.159	178.250
Kortfristet del	84.159	178.250
	577.812	178.250

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser på t.kr. 609 som forfalder indenfor 2 år.

Selskabet har indgået lejeaftale med uopsiglighed i 3 år. Den samlede lejeforpligtelse i uopsiglighedsperioden udgør t.kr. 3.708

Selskabet her endvidere, på enkelte leasingkontrakter, forpligtet sig overfor leasingselskaber, til at indfri/frikøbe kontrakter som misligholdes af leasingtagere. Den maksimale forpligtelse kan udgøre ca. t.kr. 489

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret: Skadesløsbreve på t.kr. 8.500 vedrørende virksomhedspant i driftsmidler, goodwill, lagre og tilgodehavender. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/4 2015 t.kr. 9.640.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Copy Holding ApS, 3400 Hillerød

Arentzen Holding ApS, 4040 Jyllinge

Steendahl Holding ApS, 3460 Birkerød

10 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at forhandle Canon kontormaskiner i Nordsjælland og Storkøbenhavn, samt servicering heraf.