



Tlf.: 59 56 35 43
kalundborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2.
DK-4400 Kalundborg
CVR-nr. 20 22 26 70

THOMSENS RADIO & TV - KALUNDBORG APS

ELMEGADE 24, 4400 KALUNDBORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 27. marts 2020

Kaj Hedelund Thomsen

CVR-NR. 10 60 65 78

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Thomsens Radio & TV - Kalundborg ApS Elmegade 24 4400 Kalundborg
	CVR-nr.: 10 60 65 78 Stiftet: 1. december 1986 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Kaj Hedelund Thomsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland Vænget 14 4400 Kalundborg
Advokat	MachenhauerNielsen Advokater Kordilgade 42, 1 4400 Kalundborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Thomsens Radio & TV - Kalundborg 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 27. marts 2020

Direktion:

Kaj Hedelund Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Thomsens Radio & TV - Kalundborg ApS

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thomsens Radio & TV - Kalundborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets tilgodehavender er indregnet i balancen med 3.524 tkr. Ledelsen har ikke hensat tilstrækkelig til tab på tilgodehavender, hvilket ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det er nødvendigt at hensætte yderligere ca. 843 tkr.

Bruttoresultatet ville som følge af ovenstående forhold være blevet reduceret med ca. 843 tkr., mens skat af årets resultat, resultat og egenkapital ville være blevet reduceret med henholdsvis 0 kr., 843 tkr. og 843 tkr.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på oplysningerne noten "Usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet som følge af den verserende coronakrise ikke kan vurdere risikoen for indtjeningsfald og restriktioner, som kan medføre en væsentlig faldende indtjening og behov for yderligere likviditet. Disse forhold sammen med de i noten "Usikkerhed ved going concern" øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kalundborg, den 27. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

Peter Westergaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne4562

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver detailhandel og service indenfor fortrinsvis radio og TV, udlejning samt PC'ere og Foto.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Som følge af den verserende coronakrise, kan selskabets ledelse ikke vurdere risikoen for indtjeningsfald og restriktioner, som kan medføre en væsentlig faldende indtjening og behov for yderligere likviditet. Dette kan i yderste konsekvens få betydning for selskabets fortsatte drift, som selskabets ledelse på det nuværende grundlag vurderer at være til stede. Selskabets pengeinstitut har udtrykt hensigt om støtte, hvis det bliver nødvendigt, men alvorlige indvirkninger af coronakrisen kan i yderste konsekvens ikke dækkes af pengeinstituttet.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.892.065	7.208.229
Personaleomkostninger.....	1	-6.729.746	-7.196.477
Af- og nedskrivninger.....		-886.105	-894.866
DRIFTSRESULTAT		-1.723.786	-883.114
Andre finansielle indtægter.....		527.283	510.348
Andre finansielle omkostninger.....		-263.818	-315.085
RESULTAT FØR SKAT		-1.460.321	-687.851
Skat af årets resultat.....	2	0	-534.767
ÅRETS RESULTAT		-1.460.321	-1.222.618
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.460.321	-1.222.618
I ALT		-1.460.321	-1.222.618

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		320.000	960.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	320.000	960.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		462.621	600.434
Indretning af lejede lokaler.....		87.227	100.405
Materielle anlægsaktiver.....	4	549.848	700.839
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		61.760	61.760
Finansielle anlægsaktiver.....	5	61.760	61.760
ANLÆGSAKTIVER.....		931.608	1.722.599
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		10.320.306	11.320.454
Varebeholdninger.....		10.320.306	11.320.454
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		3.523.637	3.995.020
Andre tilgodehavender.....		167.759	666.681
Periodeafgrænsningsposter.....		0	36.000
Tilgodehavender.....		3.691.396	4.697.701
Likvide beholdninger.....		13.954	24.905
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		14.025.656	16.043.060
AKTIVER.....		14.957.264	17.765.659

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		380.000	380.000
Overført resultat.....		1.758.286	3.218.607
EGENKAPITAL.....	6	2.138.286	3.598.607
Banklån.....		0	3.749
Anden gæld.....		5.048.014	5.000.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	5.048.014	5.003.749
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	4.960	64.800
Gæld til pengeinstitutter.....		334.254	1.003.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		864.077	1.010.163
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		4.869.966	4.595.879
Anden gæld.....		1.377.707	1.529.116
Periodeafgrænsningsposter.....		320.000	960.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.770.964	9.163.303
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		12.818.978	14.167.052
PASSIVER.....		14.957.264	17.765.659
Eventualposter mv.	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 19 (2017/18: 22)			
Løn og gager.....	5.552.085	5.811.272	
Pensioner.....	848.292	943.005	
Andre omkostninger til social sikring.....	124.475	151.970	
Andre personaleomkostninger.....	204.894	290.230	
	6.729.746	7.196.477	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	0	534.767	
	0	534.767	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. oktober 2018.....		1.600.000	
Kostpris 30. september 2019.....		1.600.000	
Afskrivninger 1. oktober 2018.....		640.000	
Årets afskrivninger		640.000	
Afskrivninger 30. september 2019.....		1.280.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....		320.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2018.....	1.760.588	1.711.808	
Tilgang.....	12.897	82.218	
Kostpris 30. september 2019.....	1.773.485	1.794.026	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018.....	1.160.154	1.611.403	
Årets afskrivninger	150.710	95.396	
Af- og nedskrivninger 30. september 2019.....	1.310.864	1.706.799	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....	462.621	87.227	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2018.....				61.760	
Kostpris 30. september 2019.....				61.760	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019.....				61.760	
Egenkapital					6
			Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018.....			380.000	3.218.607	3.598.607
Forslag til resultatdisponering.....				-1.460.321	-1.460.321
Egenkapital 30. september 2019.....			380.000	1.758.286	2.138.286
Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/9 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Banklån.....	4.960	4.960	0	68.549	64.800
Anden gæld.....	5.048.014	0	5.000.000	5.000.000	0
	5.052.974	4.960	5.000.000	5.068.549	64.800
Eventualposter mv.					8
Eventualaktiver					
Selskabet har et eventualaktiv på 1.471 tkr. som vedrører fremførbart skattemæssig underskud.					
Eventualforpligtelser					
Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på 566 tkr. svarende til opsigelsesvarsløst.					
Usikkerhed ved going concern					9
Som følge af den verserende coronakrise, kan selskabets ledelse ikke vurdere risikoen for indtjeningsfald og restriktioner, som kan medføre en væsentlig faldende indtjening og behov for yderligere likviditet. Dette kan i yderste konsekvens få betydning for selskabets fortsatte drift, som selskabets ledelse på det nuværende grundlag vurderer at være til stede. Selskabets pengeinstitut har udtrykt hensigt om støtte, hvis det bliver nødvendigt, men alvorlige indvirkninger af coronakrisen kan i yderste konsekvens ikke dækkes af pengeinstituttet.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thomsens Radio & TV - Kalundborg ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 30 måneder. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.