

JWS Revision  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189  
Jyske Bank 5012 1369677  
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer  
Claus Jensen  
Henrik Gislum Jacobsen

[www.jws-revision.dk](http://www.jws-revision.dk)

## **Gentofte Radio & TV ApS**

**Gentoftegade 56  
2820 Gentofte**

---

**CVR-nr. 27 30 16 30**

---

**Årsrapport for 2016/2017**

---

**(15. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28 / 11 2017**

**Ringo Parkel**

---

**Dirigent**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2017 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2017 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 14

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**            Gentofte Radio & TV ApS  
Gentoftegade 56  
2820 Gentofte

---

**Regnskabsår**        1. juli 2016 - 30. juni 2017

---

**Direktion**            Marc Ringo Parkel

---

**Revisor**              JWS Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon:    7023 0189

---

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for Gentofte Radio & TV ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 17. oktober 2017

**Direktion:**

---

Marc Ringo Parkel

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Gentofte Radio & TV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gentofte Radio & TV ApS for regnskabsåret 2016/2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 17. oktober 2017

### **JWS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Hansen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i handel med brune varer og tilbehør, elektriske apparater m.v.

### Usikkerheder ved indregning eller måling

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016/2017 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udviklingen i regnskabsåret 2016/2017

Selskabet har realiseret en nedgang i aktiviteten. Samtidigt hermed er bruttoavanceprocenten faldet og personaleomkostningerne steget.

Således bliver årets resultat et overskud på t.dkk 81, hvilket ikke anses som tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gentofte Radio & TV ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til året før, og er i hovedsagen som følger:

### 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager, lønninger og fremmed assistance samt lønafhængige omkostninger fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til marketing, lokaler, administration, autodrift m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, renteindtægter og amortisering af låneomkostninger.

### 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 økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejde lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid på 3 - 7 år.

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabs-mæssige værdi ligesom der nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til pålydende værdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	918.618	1.434.645
1 Personaleomkostninger.....	816.006	765.997
2 Af- og nedskrivninger .....	<u>5.278</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	97.334	668.648
3 Finansielle indtægter.....	30.857	23.535
Finansielle omkostninger.....	<u>24.380</u>	<u>68.682</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	103.811	623.501
4 Skat af årets resultat.....	<u>22.814</u>	<u>116.034</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>80.997</b></u>	<u><b>507.467</b></u>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>80.997</u>	<u>507.467</u>
<b>Disponeret i alt</b> .....	<u><b>80.997</b></u>	<u><b>507.467</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### Aktiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
5 Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	13.722	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>13.722</u>	<u>0</u>
Deposita.....	126.792	116.134
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>126.792</u>	<u>116.134</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>140.514</u>	<u>116.134</u>
Varelager.....	515.960	516.245
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	100.020	107.922
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	654.361	620.610
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager.....	182.754	0
Udskudt skatteaktiv.....	0	21.450
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<u>937.135</u>	<u>749.982</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>4.398</u>	<u>15.971</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<u>1.457.493</u>	<u>1.282.198</u>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<u><b>1.598.007</b></u>	<u><b>1.398.332</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2017

### Passiver

Note	<u>30.06.2017</u>	<u>30.06.2016</u>
8 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	<u>518.545</u>	<u>437.548</u>
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<u>568.545</u>	<u>487.548</u>
Hensat til udskudt skat.....	<u>1.364</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>1.364</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter.....	216.512	113.901
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	241.063	435.637
4 Selskabsskat.....	12.084	12.084
Anden gæld.....	<u>558.439</u>	<u>349.162</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>1.028.098</u>	<u>910.784</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<u>1.028.098</u>	<u>910.784</u>
<b>Passiver i alt.....</b>	<u><b>1.598.007</b></u>	<u><b>1.398.332</b></u>

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2015/2016			
Egenkapital primo.....	50.000	-69.919	-19.919
Årets resultat.....		507.467	507.467
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>50.000</b>	<b>437.548</b>	<b>487.548</b>
2016/2017			
Egenkapital primo.....	50.000	437.548	487.548
Årets resultat.....		80.997	80.997
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>50.000</b>	<b>518.545</b>	<b>568.545</b>

## Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager.....	602.840	346.365
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	42.577	-75.482
Pensioner.....	18.200	17.122
Fremmed assistance.....	144.937	465.999
Andre omkostninger til social sikring.....	7.452	11.993
	<u>816.006</u>	<u>765.997</u>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5.278	0
	<u>5.278</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	<u>25.000</u>	<u>21.500</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	0	12.084
Forskydning i udskudt skat.....	22.814	103.950
	<u>22.814</u>	<u>116.034</u>
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>		
Skyldig skat primo.....	12.084	0
Aktuel skat.....	0	12.084
	<u>12.084</u>	<u>12.084</u>
Skyldig skat pr. 30.06.2017.....	12.084	12.084
Præsenteres i årsrapporten som følger:		
Kortfristede gældsforpligtelser.....	12.084	12.084

Selskabet har betalt/modtaget t.dkk 0 i selskabsskat/sambeskatningsbidrag.

## Noter

	2016/2017	2015/2016
<b>5 Goodwill</b>		
Kostpris primo.....	309.000	309.000
Årets til-/afgang.....	0	0
Kostpris pr. 30.06.2017.....	309.000	309.000
Afskrivninger primo.....	309.000	309.000
Årets afskrivning.....	0	0
Afskrivninger pr. 30.06.2017.....	309.000	309.000
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, inventar m.v.
<b>6 Anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo.....	525.484	314.005
Årets tilgang.....	0	19.000
Kostpris pr. 30.06.2017.....	525.484	333.005
Afskrivninger primo.....	525.484	314.005
Årets afskrivning.....	0	5.278
Afskrivninger pr. 30.06.2017.....	525.484	319.283
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017....</b>	<b>0</b>	<b>13.722</b>

### 7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager

Selskabet har i årets løb fået et tilgodehavende hos selskabsdeltageren. Mellemværendet er forrentet med 10,05 % i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven. Tilgodehavendet var ikke udlignet på statusdagen.

### 8 Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er opdelt i anparter á dkk 1.000 eller multipla heraf. Der er ikke udstedt anpartsbeviser.

## Noter

### 9 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er deponeret skadesløsbreve i alt, nom. t.dkk 1.000 med virksomhedspant, omfattende selskabets tilgodehavender fra salg, varelager, driftsmateriel, goodwill og øvrige rettigheder.

Leasingforpligtelse i alt t.dkk 64 forfalder løbende frem til 1. september 2019.

Selskabet indgår i en kontrakt på lejemålet med opsigelsesvarsel på ½ år. Huslejen i uopsigelsesperioden udgør t.dkk 120.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden, som er administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat med t.dkk 0 og for eventuelle kildeskatter med t.dkk 0.