

JWS Revision  
Registreret  
Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon 7023 0189  
Telefax 7023 0191  
Jyske Bank 5012 1369677  
CVR-nr. 27 01 54 76  
Registrerede revisorer  
Claus Jensen  
Claus Hansen  
Jens Weien Svendsen  
[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 2015/2016

---

(14. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 22/9 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Marc Ringo Parkel

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

## Selskabsoplysninger

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

---

**Regnskabsår**        1. juli 2015 - 30. juni 2016

---

**Direktion**            Marc Ringo Parkel

---

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

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 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 8. september 2016

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 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 8. september 2016

### **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 2015/2016 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2015/2016 været usædvanlige forhold af væsentlig betydning, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Selskabet har realiseret en fremgang i aktiviteten.

Således bliver årets resultat et overskud på t.dkk 507, hvilket anses som tilfredsstillende.

Herved retableres selskabskapitalen.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

### Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Gentofte Radio & TV ApS for 2015/2016 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger, 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 regnskabsmæssige 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

### Varebeholdninger

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



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 om 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 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	1.434.645	1.101.051
1 Personaleomkostninger.....	765.997	818.233
2 Af- og nedskrivninger .....	<u>0</u>	<u>8.800</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	668.648	274.018
3 Finansielle indtægter.....	23.535	10.422
Finansielle omkostninger.....	<u>68.682</u>	<u>48.707</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	623.501	235.733
4 Skat af årets resultat.....	<u>116.034</u>	<u>39.764</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>507.467</b></u>	<u><b>195.969</b></u>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>507.467</u>	<u>195.969</u>
<b>Disponeret i alt</b> .....	<u><b>507.467</b></u>	<u><b>195.969</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

Note	30.06.2016	30.06.2015
5 Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita.....	116.134	114.377
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>116.134</b>	<b>114.377</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>116.134</b>	<b>114.377</b>
Varelager.....	516.245	382.437
Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	107.922	89.495
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	620.610	452.931
Udskudt skatteaktiv.....	21.450	125.400
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>749.982</b>	<b>667.826</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>15.971</b>	<b>4.130</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>1.282.198</b>	<b>1.054.393</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>1.398.332</b>	<b>1.168.770</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

Note	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
7 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	437.548	-69.919
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>487.548</u></b>	<b><u>-19.919</u></b>
Kreditinstitutter.....	113.901	556.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	435.637	288.429
4 Selskabsskat.....	12.084	0
Anden gæld.....	349.162	343.422
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>910.784</u></b>	<b><u>1.188.689</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>910.784</u></b>	<b><u>1.188.689</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>1.398.332</u></b>	<b><u>1.168.770</u></b>

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital pr. 30. juni 2014.....	125.000	-340.888	0
Årets resultat.....		195.969	0
Nedsættelse af kapital til dækning af underskud.....	-75.000	75.000	0
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2015.....</b>	<b>50.000</b>	<b>-69.919</b>	<b>0</b>
Egenkapital pr. 30. juni 2015.....	50.000	-69.919	0
Årets resultat.....		507.467	0
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2016.....</b>	<b>50.000</b>	<b>437.548</b>	<b>0</b>

## Noter

	2015/2016	2014/2015
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager.....	346.365	662.775
Regulering af feriepengeforpligtelse.....	-75.482	0
Pensioner.....	17.122	16.350
Fremmed assistance.....	465.999	128.152
Andre omkostninger til social sikring.....	11.993	10.956
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>765.997</b>	<b>818.233</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Goodwill.....	0	0
Indretning af lejede lokaler.....	0	8.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>8.800</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Heraf vedrørende tilknyttet virksomhed.....	21.500	10.422
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	12.084	0
Forskydning i udskudt skat.....	103.950	39.764
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>116.034</b>	<b>39.764</b>
Selskabet har betalt/modtaget t.dkk 0 i selskabsskat.		
<b>5 Goodwill</b>		
Kostpris primo.....	309.000	309.000
Årets til-/afgang.....	0	0
Kostpris pr. 30.06.2016.....	309.000	309.000
Afskrivninger primo.....	309.000	309.000
Årets afskrivning.....	0	0
Afskrivninger pr. 30.06.2016.....	309.000	309.000
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, inventar m.v.
<b>6 Anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo.....	525.484	314.005
Årets til-/afgang.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30.06.2016.....	525.484	314.005
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger primo.....	525.484	314.005
Årets afskrivning.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30.06.2016.....	525.484	314.005
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2016....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 7 Virksomhedskapital

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

### 8 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.

Selskabet har stillet bankgaranti overfor leverandør på t.dkk 200.

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 administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af sambeskatningens samlede selskabsskat med t.dkk 0 og for eventuelle kildeskatter med t.dkk 0.