

DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTREREDE REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Geertsen Radio Eftf. ApS
Axeltorv 8
4900 Nakskov*

CVR-nr: 32 08 89 37

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

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/11 2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Geertsen Radio Eftf. ApS Axeltorv 8 4900 Nakskov
	Telefon: 54 92 60 60 E-mail: salg@geertsenradio.dk
	CVR-nr.: 32 08 89 37 Stiftet: 30. marts 2009 Hjemsted: Lolland Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Brian Bo Møller Andersen Dan Anders Mathiesen
Revisor	DAN REVISION NAKSKOV A/S Registrerede revisorer Danagade 11 4900 Nakskov
Ejerforhold	Dan Anders Mathiesen Brian Bo Møller Andersen
Hovedaktivitet	At drive detailhandel indenfor radio og tv-branchen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 24.11.2017 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for omlægningsperioden 1. april - 30. juni 2016/17 for Geertsen Radio Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 24/11 2017

Direktion

Brian Bo Møller Andersen

Dan Anders Mathiesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Geertsen Radio Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Geertsen Radio Eftf. ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Nakskov, den 24/11 2017

DAN REVISION NAKSKOV A/S

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 71580113



Bente Clausen

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive detailhandel indenfor radio og tv-branchen.

Usædvanlige forhold

Ingen

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er selskabets 9. regnskabsår. Der har været en mindre omsætningsnedgang og en øget lønomkostning, hvilket har bevirket at resultatet for året ikke er tilfredsstillende.

Der er i årets løb inddraget reparation af mobiltelefon og edb i forretningen, hvilket forventes at kunne trække yderligere kunder i butikken.

I TV-branchen kæmpes der fortsat med konkurrencen ved netsalg, men det er ledelsens forventning til det kommende år, at resultatet igen bliver positivt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt sin anpartskapitalen, som dog forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning iøvrigt ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Geertsen Radio Eftf. ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indregnes med nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer

Ændring i lagre af færdigvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Selskabet har i gennemsnit haft 4 ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 passiver med den del, der kan henføres hertil.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	-	8 år
---	---	---	------

Der afskrives ikke i anskaffelsesåret.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 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 opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	519.916	641.576
2 Personaleomkostninger.....	732.914-	462.610-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	35.500-	46.216-
DRIFTSRESULTAT	248.498-	132.750
Andre finansielle indtægter	22	44
Andre finansielle omkostninger.....	53.837-	50.276-
RESULTAT FØR SKAT	302.313-	82.518
Skat af årets resultat.....	62.201	20.926-
ÅRETS RESULTAT	240.112-	61.592
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	240.112-	61.592
DISPONERET I ALT	240.112-	61.592

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Varebil	3.500	7.000
Tekniske anlæg og maskiner	88.000	120.000
Materielle anlægsaktiver	91.500	127.000
Deposita	54.915	54.915
Finansielle anlægsaktiver	54.915	54.915
ANLÆGSAKTIVER	146.415	181.915
Råvarer og hjælpematerialer.....	314.978	372.158
Varebeholdninger	314.978	372.158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	66.415	102.238
Andre tilgodehavender	160.726	114.070
Periodeafgrænsningsposter.....	17.079	16.788
Tilgodehavender	244.220	233.096
Likvide beholdninger	2.063	8.182
OMSÆTNINGSAKTIVER	561.261	613.436
AKTIVER	707.676	795.351

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	411.723-	171.611-
3 EGENKAPITAL.....	286.723-	46.611-
Hensættelse til udskudt skat	14.844	20.891
HENSATTE FORPLIGTELSER	14.844	20.891
Kreditinstitutter.....	505.688	492.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	133.753	71.127
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	336.494	253.842
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.620	3.620
Kortfristede gældsforpligtelser	979.555	821.071
GÆLDSFORPLIGTELSER	979.555	821.071
PASSIVER	707.676	795.351

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016/17	2015/16	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
Der kan være usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet anpartskapitalen er tabt. Det forventes dog at det kommende års resultat vil kunne forbedres yderligere, ligesom det forventes af virksomhedens bank er villig til at fortsætte engagementet, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Iøvrigt henvises til ledelsens årsberetning.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	651.739	394.209	
Pensioner	48.000	38.079	
Andre omkostninger til social sikring	33.175	30.322	
Personaleomkostninger i alt	732.914	462.610	
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	171.611-	240.112-	411.723-
	46.611-	240.112-	286.723-

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Lollands Bank er følgende:

Nom. 70.000 kr. Ejerpantebrev med pant i Toyota Hiace 2,5
Nom. 750.000 kr. Skadesløsbrev (Virksomhedspant)

Derudover har anpartshavere stillet personlig kaution for mellemværende mellem Geertsen Radio Eftf. ApS og Lollands Bank.