

DAN REVISION NAKSKOV A/S

REGISTRERED E REVISORER
MEDLEM AF DANSKE REVISORER FSR



*Geertsen Radio Eftf. ApS
Axeltorv 8
4900 Nakskov*

CVR-nr: 32 08 89 37

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

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2016

Dirigent, BRIAN ANDERSEN



Hovedafdeling:
Danagade 11 · 4900 Nakskov
Tlf. 54 91 00 10
e-mail: lynge@dan-rev.dk



Afdeling:
H. Christoffersensvej 3 · 4960 Holeby
Tlf. 54 91 00 26
e-mail: lene@dan-rev.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
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 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Dan Anders Mathiesen Brian Bo Møller Andersen
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 28.11.2016 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for omlægningsperioden 1. april - 30. juni 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 14/11 2016

Direktion



Dan Anders Mathiesen



Brian Bo Møller Andersen

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 2015 - 30. juni 2016 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 Etske 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 2/11 2016

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 8. regnskabsår. Årets resultat efter skat anses for tilfredsstillende. Omsætningen er intakt og omkostningerne herunder personaleomkostninger er tilpasset omsætningen, hvorfor der i året er genereret et mindre overskud.

Forventningerne til det kommende år er positive og resultatet forventes at blive bedre.

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 omlægningsåret 1. april - 30. juni 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Da nærværende regnskab omhandler en omlægningsperiode er sammenligningstallene ikke direkte anvendelige.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 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. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	641.576	598.965
Personaleomkostninger.....	462.610-	676.327-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	46.216-	46.272-
DRIFTSRESULTAT	132.750	123.634-
Andre finansielle indtægter	44	46
Andre finansielle omkostninger	50.276-	49.394-
RESULTAT FØR SKAT	82.518	172.982-
Skat af årets resultat.....	20.926-	33.856
ÅRETS RESULTAT	61.592	139.126-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	61.592	139.126-
DISPONERET I ALT	61.592	139.126-

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	0	10.716
Immaterielle anlægsaktiver.....	0	10.716
Varebil.....	7.000	10.500
Tekniske anlæg og maskiner.....	120.000	152.000
Materielle anlægsaktiver.....	127.000	162.500
Deposita.....	54.915	58.723
Finansielle anlægsaktiver.....	54.915	58.723
ANLÆGSAKTIVER.....	181.915	231.939
Råvarer og hjælpematerialer.....	372.158	377.902
Varebeholdninger.....	372.158	377.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	102.238	69.180
Selskabsskat.....	0	2.000
Andre tilgodehavender.....	114.070	148.494
Periodeafgrænsningsposter.....	16.788	16.304
Tilgodehavender.....	233.096	235.978
Likvide beholdninger.....	8.182	10.385
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	613.436	624.265
AKTIVER.....	795.351	856.204

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	171.611-	233.203-
2 EGENKAPITAL.....	46.611-	108.203-
Hensættelse til udskudt skat	20.891	24.042
HENSATTE FORPLIGTELSER	20.891	24.042
Kreditinstitutter	492.482	496.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	71.127	120.643
Anden gæld.....	253.842	242.786
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.620	80.116
Kortfristede gældsforpligtelser	821.071	940.365
GÆLDSFORPLIGTELSER	821.071	940.365
PASSIVER	795.351	856.204
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2015/16

2014/15

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. I øvrigt henvises til ledelsens årsberetning.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	233.203-	61.592	171.611-
	<u>108.203-</u>	<u>61.592</u>	<u>46.611-</u>

3 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.