

KOPI ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN



Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
DK-7800 Skive
Skive@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 96 14 40 60
Telefax: +45 97 52 84 23
CVR: DK 25 17 27 95
Bank: 7890 2004643

Expert Radio i Skive ApS

CVR-nummer 31607000

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. januar 2013

Kristjan Hadberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Expert Radio i Skive ApS
Sdr. Boulevard 7
7800 Skive

Telefon:

Hjemstedskommune:

Skive

CVR-nummer:

31607000

Regnskabsperiode:

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af Expert Radio.

Direktion

Jan Vejlø

Kristjan Hadberg

Pengeinstitut

Salling Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Reservevej 79

7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Expert Radio i Skive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

Skive, 21. januar 2013

Direktionen:




Jan Vejlø

1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.



Kristjan Hadberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Expert Radio i Skive ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Expert Radio i Skive ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om

ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen. Selskabets ledelse har jf. selskabsloven pligt til, inden 6 måneder efter kapitaltabet er konstateret, at foranledige en generalforsamling afholdt. På generalforsamlingen skal ledelsen redegøre for den økonomiske stilling overfor anpartshaverne og om fornødent stille forslag til foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Der henvises til afsnittet "Betingelser for fortsat drift" i ledelsesberetningen og note 3, som omtaler betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundes, at selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 21. januar 2013

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab



Lars Astrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af Expert Radio i Skive og Thisted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for meget tilfredsstillende. Selskabet har vendt udviklingen, idet der i år er genereret et overskud, hvor der i 2010/2011 blev genereret et stort underskud. Det er lykkedes selskabet at effektivisere og tilpasse omkostningerne.

Egenkapitalen er imidlertid fortsat tabt, hvorfor der er ydet ansvarligt lånekapital fra Hadberg Holding ApS og Vejøl Invest ApS for samlet 850.000 kr.

Betingelser for fortsat drift

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Dog er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter tilpasses efter behov, samt at der sker en forbedring af selskabets indtjeningsevne.

Ledelsen har vurderet, at der vil ske en forbedring af indtjeningen. Desuden har ledelsen vurderet, at de nødvendige kreditbehov vil blive imødekommet og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt tilgodehavender fra finansieringsselskaber.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	2.446.574	1.336
1	Personaleomkostninger	-1.620.745	-2.521
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.000	-8
	Resultat før finansielle poster	810.829	-1.193
	Finansielle indtægter	152.929	117
	Finansielle omkostninger	-538.058	-519
	Resultat før skat	425.700	-1.595
	Skat af årets resultat	7.500	-1
	Årets resultat	433.200	-1.596
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-1.472.715	124
	Årets resultat	433.200	-1.596
	Til disposition i alt	-1.039.515	-1.473
	Overført resultat ultimo	-1.039.515	-1.473
	Resultatdisponering i alt	-1.039.515	-1.473

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.000	0
	Materielle anlægsaktiver	5.000	0
	Deposita	84.000	84
	Finansielle anlægsaktiver	84.000	84
	Anlægsaktiver i alt	89.000	84
	Varebeholdning	1.687.256	1.832
	Varebeholdninger	1.687.256	1.832
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	243.917	210
	Udskudte skatteaktiver	7.500	0
	Andre tilgodehavender	39.859	45
	Periodeafgrænsningsposter	118.291	94
	Tilgodehavender	409.567	349
	Likvide beholdninger	127.958	442
	Omsætningsaktiver i alt	2.224.781	2.623
	Aktiver i alt	2.313.781	2.707

Note	Balance	2011/12 DKK	2010/11 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	250.000	250
	Overkurs ved emission	3.125	3
	Overført resultat	-1.039.515	-1.473
2	Egenkapital i alt	-786.390	-1.220
	Ansvarlige lånekapital	850.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser	850.000	0
	Kreditinstitutter	537.857	1.665
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.473.180	1.853
	Anden gæld	239.134	408
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.250.171	3.926
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.100.171	3.926
	Passiver i alt	2.313.781	2.707
3	Betingelser for fortsat drift		
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2011/12	2010/11
	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	1.407.850	2.243
Pensioner	0	25
Andre omkostninger til social sikring	212.895	253
Personaleomkostninger i alt	1.620.745	2.521

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overkurs ved emission 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	250	3	-1.473	-1.220
Årets resultat	0	0	433	433
Egenkapital ultimo	250	3	-1.040	-786

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Betingelser for fortsat drift

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Dog er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter tilpasses efter behov, samt at der sker en forbedring af selskabets indtjeningssevne.

Ledelsen har vurderet, at der vil ske en forbedring af indtjeningen. Desuden har ledelsen vurderet, at de nødvendige kreditbehov vil blive imødekommet og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

4 Eventualforpligtelser

Der er indgået en betalingsgaranti på DKK 1.000.000 overfor Elbodan.

Der er indgået franchiseaftale med Expert kæden, herunder på inventar og IT.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant med nom. DKK 2.000.000 i simple fordringer, goodwill, lager, driftsinventar mv. Simple fordringer er i årsrapporten indregnet med DKK 243.917, mens varebeholdninger er indregnet med DKK 1.687.256.