

Jørgen Clausen Radio K/S

CVR-nr. 18 69 68 00

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Kirsten Moosmann Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Jørgen Clausen Radio K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen den 9. april 2010 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 31. maj 2013

Direktion

Jørgen Clausen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Jørgen Clausen Radio K/S

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Jørgen Clausen Radio K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 31. maj 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Clausen Radio K/S Rønne Allé 9 2791 Dragør
	CVR-nr.: 18 69 68 00
	Stiftet: 22. juni 1995
	Hjemsted: Dragør
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 18. regnskabsår
Direktion	Jørgen Clausen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år salg af radio- og TV-produkter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 0,8 mio. kr. mod 0,9 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -435 t.kr. mod -266 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -992 t.kr.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et resultat på ca -75 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Radio- og TV-forretningen er lukket ultimo marts 2013. I 2013 er der tilført 1.060 t.kr. i likviditet fra Komplementarselskabet Jørgen Clausen Radio ApS. Det forventes, at alle kreditorer, bortset fra Komplementarselskabet Jørgen Clausen Radio ApS, får sine tilgodehavender.

Det forventes endvidere, at selskabet opløses i 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Clausen Radio K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Løn- og personaleomkostninger

I løn- og personaleomkostninger indregnes omkostninger, der kan henføres til personalet, herunder lønninger, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der omkostningsføres ikke skatter, idet disse påhviler de enkelte kommanditister.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Andre hensatte forpligtelser

Hensættelse til garantiforpligtelser på solgte produkter foretages på grundlag af hidtidige erfaringer.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, mellemregning samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	801.291	860.614
1 Løn- og personaleomkostninger	-1.178.831	-1.084.796
2 Afskrivninger	-3.251	-3.462
Resultat før finansielle poster	-380.791	-227.644
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	9.969	10.324
Finansielle indtægter	51	0
3 Finansielle omkostninger	-64.614	-48.212
Årets resultat	-435.385	-265.532
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-435.385	-265.532
Disponeret i alt	-435.385	-265.532

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Omsætningsaktiver		
Tilbehør	76.641	134.989
Handelsvarer	<u>126.665</u>	<u>171.742</u>
Varebeholdninger i alt	<u>203.306</u>	<u>306.731</u>
Tilgodehavender fra salg	71.302	156.141
Mellemregning med Ejendomsselskabet Kongevejen 6 ApS	132.631	284.819
Andre tilgodehavender	0	4.716
Periodeafgrænsningsposter	<u>20.625</u>	<u>22.553</u>
Tilgodehavender i alt	<u>224.558</u>	<u>468.229</u>
Likvide beholdninger	<u>4.959</u>	<u>4.217</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>432.823</u>	<u>779.177</u>
Aktiver i alt	<u>432.823</u>	<u>779.177</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	10.000	10.000
5 Overført resultat	-1.002.200	-566.815
Egenkapital i alt	-992.200	-556.815
 Gældsforpligtelser		
Kassekredit	673.016	579.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.684	356.048
Mellemregning med Komplementarselskabet Jørgen Clausen Radio ApS	154.755	158.150
Anden gæld	399.568	242.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.425.023	1.335.992
Gældsforpligtelser i alt	1.425.023	1.335.992
 Passiver i alt	 432.823	 779.177

6 Eventualforpligtelser

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Løn- og personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.121.545	1.027.935
Andre omkostninger til social sikring	29.541	26.701
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>27.745</u>	<u>30.160</u>
	<u>1.178.831</u>	<u>1.084.796</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Afskrivninger		
Mindre nyanskaffelser	<u>3.251</u>	<u>3.462</u>
	<u>3.251</u>	<u>3.462</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.605	7.774
Andre renteomkostninger	<u>58.009</u>	<u>40.438</u>
	<u>64.614</u>	<u>48.212</u>
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Virksomhedskapitalen består af en kommanditanpart af 49.000 kr. og en kommanditanpart af 1.000 kr.

Af virksomhedskapitalen på 50.000 kr. er 40.000 kr. ikke indbetalt.

Ifølge vedtægternes § 3 er kommanditisternes hæftelse begrænset til den af hver tegnede selskabskapital med tillæg af reserver. Den ikke opkrævede selskabskapital forfalder til betaling på anfordring fra selskabet.

Den eneste fuldt ansvarlige i kommanditselskabet er Komplementarselskabet Jørgen Clausen Radio ApS, der som komplementar hæfter ubegrænset for alle kommanditselskabets forpligtelser.

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-566.815	-301.283
Årets overførte resultat	<u>-435.385</u>	<u>-265.532</u>
	<u>-1.002.200</u>	<u>-566.815</u>

6. Eventualforpligtelser
Garantiforpligtelser

Selskabet har garantiforpligtelser på de solgte produkter i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på solgte produkter.

Lejekontrakt

Leje af lokaler, årlig leje 156.000 kr. Lejemålet ophører den 30. april 2013.