

Ivan og Prebens Radio ApS

CVR-nr. 14446141

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 17.06.2013.

Dirigent

Navn: Jan Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ivan og Prebens Radio ApS
Halsskovvej 10
4220 Korsør

CVR-nr.: 14446141
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 58 37 25 22

Direktion

Jan Pedersen
Henning Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Ivan og Prebens Radio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 17.06.2013

Direktion

Jan Pedersen

Henning Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Ivan og Prebens Radio ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ivan og Prebens Radio ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 ISRE 2400 DK, Review af regnskaber, og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. 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.

Forbehold

Selskabet har i 2012 realiseret et overskud på 13 t.kr., og egenkapitalen er negativ med 312 t.kr. En forudsætning for, at selskabets årsregnskab kan aflægges med fortsat drift for øje er, at selskabet tilføres den nødvendige likviditet til at sikre, at selskabet kan betale gældsforpligtelserne i takt med, at de forfalder. Vi har ved aflæggelse af årsregnskabet ikke opnået tilstrækkeligt revisionsbevis for, at disse forudsætninger er til stede, og tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forbehold, der er beskrevet ovenfor, 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.

Slagelse, den 17.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Skovbjerg Kristiansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets virksomhed består i reparation og salg af antenneanlæg, radio, tv mv. fra lejede lokaler i Korsør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2012 blev et mindre tilfredsstillende år for selskabet med et overskud på 13 t.kr. mod et overskud på 24 t.kr. i 2011.

Egenkapitalen er negativ med 312 t.kr. pr. 31.12.2012.

Selskabets ledelse har som følge af resultat- og likviditetsmæssige problemer iværksat tiltag for at tilpasse kapaciteten og frigøre likviditet. Tiltagene forventes at få den nødvendige effekt, således at der fremover skabes et større overskud og dermed bedre likviditet.

Der forventes et positivt resultat i 2013.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket direkte og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		595.481	761
Personaleomkostninger	2	(497.476)	(638)
Af- og nedskrivninger	3	(14.034)	(24)
Driftsresultat		83.971	99
Andre finansielle indtægter		0	18
Andre finansielle omkostninger		(63.555)	(79)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		20.416	38
Skat af ordinært resultat	4	(7.800)	(14)
Årets resultat		12.616	24
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.616	24
		12.616	24

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.721	39
Materielle anlægsaktiver	5	<u>25.721</u>	<u>39</u>
Andre tilgodehavender		22.500	23
Udskudt skat		16.207	24
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>38.707</u>	<u>47</u>
Anlægsaktiver		<u>64.428</u>	<u>86</u>
Råvarer og hjælpematerialer		211.379	243
Varebeholdninger		<u>211.379</u>	<u>243</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.885	45
Igangværende arbejder for fremmed regning		15.000	10
Andre tilgodehavender		5.565	25
Periodeafgrænsningsposter		22.897	24
Tilgodehavender		<u>50.347</u>	<u>104</u>
Likvide beholdninger		<u>7.658</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver		<u>269.384</u>	<u>357</u>
Aktiver		<u>333.812</u>	<u>443</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(436.989)	(450)
Egenkapital		(311.989)	(325)
Anden gæld	8	89.500	100
Langfristede gældsforpligtelser		89.500	100
Bankgæld		309.822	387
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.922	162
Anden gæld		149.557	119
Kortfristede gældsforpligtelser		556.301	668
Gældsforpligtelser		645.801	768
Passiver		333.812	443
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(449.605)	(324.605)
Årets resultat	0	12.616	12.616
Egenkapital ultimo	125.000	(436.989)	(311.989)

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Ledelsen forventer, at selskabets kapital kan reetableres ved egen indtjening.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	479.350	615
Pensioner	3.200	4
Andre omkostninger til social sikring	14.926	19
	<u>497.476</u>	<u>638</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	14.034	24
	<u>14.034</u>	<u>24</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	7.800	14
	<u>7.800</u>	<u>14</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		509.111
Kostpris ultimo		<u>509.111</u>
Af- og nedskrivninger primo		(469.356)
Årets afskrivninger		(14.034)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(483.390)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>25.721</u>

Noter

		Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		22.500	24.007
Afgange		0	(7.800)
Kostpris ultimo		22.500	16.207
Regnskabsmæssig værdi ultimo		22.500	16.207
		Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>1.000</u>	125,00	<u>125.000</u>
	1.000		125.000

8. Anden gæld

Langfristet anden gæld består af lån fra direktionen.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev nom. 200.000 kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med regnskabsmæssig værdi på 26 t.kr. pr. 31.12.2012.