



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Køge Radio og TV ApS

Årsrapport for 2013/14

CVR-nr. 18 05 92 07

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 12/3 2015**

dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2

Selskabsoplysninger

Årsrapport 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Aktiver pr. 30. september	9
Passiver pr. 30. september	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 – 30. september 2014 for Køge Radio og TV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

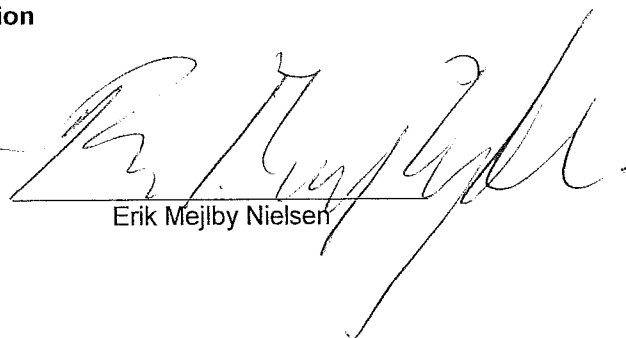
Endvidere indstilles det til generalforsamlingens godkendelse, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 10. marts 2015

Direktion



Ole Madsen



Erik Mejlbj Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Køge Radio og TV ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Køge Radio og TV ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse af det udførte arbejde er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er der usikkerhed om selskabets evne til at skabe tilstrækkelig likviditet til fortsat drift. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket vil reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkendes årsrapporten.

Køge, den 10. marts 2015

Addere Revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab



Carl-Johan Juul-Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabets navn	Køge Radio og TV ApS Brogade 19 4600 Køge Telefon: 56 65 43 04 Telefax: 56 64 46 05 CVR-nr.: 18 05 92 07 Hjemstedskommune: Køge Kommune
Direktion	Ole Madsen Erik Mejlbj Nielsen
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6 4600 Køge
Aktivitet	Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg samt udlejning af radio- og TV-apparater m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne gældende for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og 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.

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

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabet har af konkurrencemæssige årsager valgt ikke at angive størrelsen af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger", jf. årsregnskabslovens § 53, stk. 2 nr. 1 litra C. Posterne er sammen draget under "Bruttofortjeneste" i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Lejeapparater, driftsmateriel og inventar 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:

Lejeapparater	5 år
Inventar	5 år
Varevogn	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Egenkapital

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de gældende 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>DKK</u>	<u>2012/13</u> <u>DKK</u>
Bruttofortjeneste	170.766	487.858
2 Personaleomkostninger	-767.932	-959.308
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.889	-19.745
Driftsresultat	-610.055	-491.195
Andre finansielle indtægter	2.930	9.092
Andre finansielle omkostninger	-100.648	-52.930
Resultat før skat	-707.773	-535.033
Skat af årets resultat	0	85
Årets resultat	-707.773	-534.948
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført til overført resultat	-707.773	-534.948
	-707.773	-534.948

Aktiver pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>Anlægsaktiver</u>	<u>2013/14</u> <u>DKK</u>	<u>2012/13</u> <u>DKK</u>
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg driftsmateriel og inventar	0	12.889
		<u>0</u>	<u>12.889</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>12.889</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger	<u>1.717.340</u>	<u>1.674.859</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	284.809	249.560
	Deposita	47.500	47.500
	Andre tilgodehavender	13.585	38.000
		<u>345.894</u>	<u>335.060</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.865</u>	<u>8.873</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.069.099</u>	<u>2.018.792</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.069.099</u></u>	<u><u>2.031.681</u></u>

Passiver pr. 30. september

<u>Note</u>		<u>2013/14</u> <u>DKK</u>	<u>2012/13</u> <u>DKK</u>
4	<u>Egenkapital</u>		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-664.106	43.667
	Egenkapital i alt	<u>-464.106</u>	<u>243.667</u>
	 <u>Gældsforpligtelser</u>		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Udlandslån	101.107	206.031
		<u>101.107</u>	<u>206.031</u>
	 Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	102.700	101.500
	Gæld til kreditinstitutter	739.133	521.213
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.112.722	506.055
	Gæld til associerede virksomheder	378.095	248.304
	Anden gæld	99.448	204.911
		<u>2.432.098</u>	<u>1.581.983</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	<u>2.533.205</u>	<u>1.788.014</u>
	 Passiver i alt	<u>2.069.099</u>	<u>2.031.681</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2013/14 DKK	2012/13 DKK	
1 <u>Særlige oplysninger til årsregnskabet</u>			
<p>Selskabets egenkapital er negativ efter flere års negative resultater, tillige med at likviditeten er presset. Det er dog fortsat ledelsen forventning, at der med de igangsatte tiltag på bl.a. leverandør-, omkostnings-, og personalesiden, kan opnås en positiv drift. Det underbygges med selskabets bogføringsbalance pr. 28. februar 2015 der udviser overskud. Selskabets kapitalbinding vil blive reduceret i det omfang det er muligt. Det forventes at selskabets pengeinstitut vil fortsætte det nuværende engagement uden der foreligger tilsagn herom pr. dags dato.</p>			
2 <u>Personaleomkostninger</u>			
Lønninger og vederlag	728.993	891.825	
Pensioner	20.000	47.000	
Andre udgifter til social sikring	18.939	20.483	
	767.932	959.308	
 Gennemsnitligt antal medarbejdere i regnskabsåret	3	3	
 3 <u>Materielle anlægsaktiver</u>	Leje- apparater	Inventar	Varevogn
Anskaffelsessum primo	122.481	300.730	153.088
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	-122.481	-114.065	0
Anskaffelsessum ultimo	0	186.665	153.088
 Afskrivning primo	109.592	300.730	153.088
Afskrivning i året	12.889	0	0
Afskrivninger vedr. årets afgang	-122.481	-114.065	0
Afskrivninger ultimo	0	186.665	153.088
 Bogført værdi ultimo	0	0	0

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
4 Egenkapital		
Egenkapital primo	243.667	778.615
Årets resultat	<u>-707.773</u>	<u>-534.948</u>
	<u>-464.106</u>	<u>243.667</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat primo	43.667	578.615
Overført fra resultatdisponering	<u>-707.773</u>	<u>-534.948</u>
Overført resultat ultimo	<u>-664.106</u>	<u>43.667</u>
Egenkapital ultimo	<u>-464.106</u>	<u>243.667</u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld, forfalder kr. 0 efter 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet virksomhedspant med t.kr. 1.000, i materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser