

Komplementarselskabet Dragsbæk RTV ApS

Vingårdsgade 16-20, 9000 Aalborg

CVR-nr. 10 12 29 37

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2020.

John Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Komplementarselskabet Dragsbæk RTV ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. februar 2020

Direktion

John Mortensen

Henriette Dragsbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Komplementarselskabet Dragsbæk RTV ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Komplementarselskabet Dragsbæk RTV ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 3. februar 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
mne21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Komplementarselskabet Dragsbæk RTV ApS Vingårdsgade 16-20 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 10 12 29 37
	Stiftet: 31. januar 1986
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 34. regnskabsår
Direktion	John Mortensen Henriette Dragsbæk
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	Dragsbæk K/S, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være administrator og komplementar i Dragsbæk K/S. Kommanditselskabet driver 2 radio- og TV-forretninger.

Endvidere ejer selskabet en investeringsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 119 t.kr. mod 98 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.531 t.kr. mod 2.408 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.338 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 52,9 % af de samlede aktiver på 2.531 t.kr., hvilket er et fald på 2,2 % i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	115.219	97.845
Værdiregulering af investeringsejendom	100.000	100.000
Andre driftsomkostninger	<u>-36.021</u>	<u>-41.537</u>
Resultat før finansielle poster	179.198	156.308
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	8.199	0
Finansielle indtægter	0	14.197
Finansielle omkostninger	<u>-34.436</u>	<u>-44.364</u>
Resultat før skat	152.961	126.141
Skat af årets resultat	<u>-33.668</u>	<u>-27.756</u>
Årets resultat	<u>119.293</u>	<u>98.385</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.199	0
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overføres til øvrige reserver	<u>494</u>	<u>-9.615</u>
Disponeret i alt	<u>119.293</u>	<u>98.385</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Investeringsejendom	<u>2.500.000</u>	<u>2.400.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.500.000</u>	<u>2.400.000</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>10.603</u>	<u>2.404</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.603</u>	<u>2.404</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.510.603</u>	<u>2.402.404</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	20.791	5.184
	Andre tilgodehavender	2	0
	Tilgodehavender i alt	<u>20.793</u>	<u>5.184</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.793</u>	<u>5.184</u>
	Aktiver i alt	<u>2.531.396</u>	<u>2.407.588</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.603	0
6 Øvrige reserver	1.093.748	1.093.658
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Egenkapital i alt	1.337.951	1.326.658
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	312.989	291.245
Hensatte forpligtelser i alt	312.989	291.245
Gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	11.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	16.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	862.456	761.785
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	880.456	789.685
Gældsforpligtelser i alt	880.456	789.685
Passiver i alt	2.531.396	2.407.588

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
2. Investeringsejendom		
Kostpris 1. oktober	<u>965.603</u>	<u>965.603</u>
Kostpris 30. september	<u>965.603</u>	<u>965.603</u>
Regulering til dagsværdi 1. oktober	1.434.397	1.334.397
Årets regulering til dagsværdi	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Regulering til dagsværdi 30. september	<u>1.534.397</u>	<u>1.434.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.500.000</u>	<u>2.400.000</u>

Investeringsejendommen måles til dagsværdi baseret på en individuel vurdering af lejligheden.

Vurderingen af dagsværdien foretages på baggrund af en gennemsnitlig kvadratmeterpris for området sammenholdt med priser på tilsvarende lejligheder.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdiregulering af investerings-ejendom”.

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. oktober	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Kostpris 30. september	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Opskrivninger 1. oktober	404	-1.826
Årets resultat	<u>8.199</u>	<u>2.230</u>
Opskrivninger 30. september	<u>8.603</u>	<u>404</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>10.603</u>	<u>2.404</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dragsbæk K/S	Aalborg	1 %

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Regulering primo	404	0
Resultatandel	8.199	0
	8.603	0
6. Øvrige reserver		
Øvrige reserver 1. oktober	1.093.658	1.103.273
Regulering primo	-404	0
Henlagt af årets resultat	494	-9.615
	1.093.748	1.093.658
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	108.000	105.800
Udloddet udbytte	-108.000	-105.800
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
	110.600	108.000
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev i investeringsejendommen på i alt 5 t.kr. til sikkerhed for ejerforeningen.		

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Kautionsforpligtelse

Som komplementar i Dragsbæk K/S hæfter selskabet for Dragsbæk K/S' samlede gæld og forpligtelser. På balancedagen udgør kommanditselskabets egenkapital 1.060 t.kr.

Beløbet fremkommer således i t.kr.:

Aktiver i alt	10.119
Gæld i alt	-9.059
Egenkapital	1.060

Kommanditselskabets selskabskapital består af 100 anparter a 5 t.kr. eller i alt 500 t.kr. Heraf er kontant indbetalt 2 t.kr. pr. anpart eller i alt 200 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kommanditselskabets lejeforpligtelser kan specificeres således:

Lejekontrakter med årlig leje ca. 1.097 t.kr. pristalsreguleret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Komplementarselskabet Dragsbæk RTV ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Værdiregulering af investeringsejendom

Værdiregulering af investeringsejendom indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendom

Investeringsejendom måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Investeringsejendommen måles efterfølgende til dagsværdi baseret på en individuel vurdering af lejligheden. Vurderingen af dagsværdien foretages på baggrund af en gennemsnitlig kvadratmeterpris for området sammenholdt med priser på tilsvarende lejligheder.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendom har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdiregulering af investeringsejendom”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.