

Komplementarselskabet Dragsbæk RTV ApS

Vingårdsgade 16-20, 9000 Aalborg

CVR-nr. 10 12 29 37

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2021.

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 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 22. februar 2021

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 35. 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 ejede selskabet en investeringsejendom, som er solgt i 2019/20.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -233 t.kr. mod 119 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.220 t.kr. mod 2.531 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 995 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 81,5 % af de samlede aktiver på 1.220 t.kr., hvilket er en stigning på 28,6 % i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	95.102	115.219
Værdiregulering af investeringsejendom	-385.438	100.000
Andre driftsomkostninger	-24.269	-36.021
Resultat før finansielle poster	-314.605	179.198
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	11.129	8.199
Finansielle indtægter	2	0
Finansielle omkostninger	-28.599	-34.436
Resultat før skat	-332.073	152.961
Skat af årets resultat	99.465	-33.668
Årets resultat	-232.608	119.293
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.129	8.199
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	0	494
Disponeret fra overført resultat	-356.737	0
Disponeret i alt	-232.608	119.293

Balance 30. september

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Investeringsejendom	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>21.732</u>	<u>10.603</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.732</u>	<u>10.603</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.732</u>	<u>2.510.603</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	83.659	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	20.791
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>83.659</u>	<u>20.793</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.114.548</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.198.207</u>	<u>20.793</u>
	Aktiver i alt	<u>1.219.939</u>	<u>2.531.396</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.732	8.603
Overført resultat	737.011	1.093.748
Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Egenkapital i alt	994.743	1.337.951
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.114	312.989
Hensatte forpligtelser i alt	1.114	312.989
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.750	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	862.456
Selskabsskat	206.332	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	224.082	880.456
Gældsforpligtelser i alt	224.082	880.456
Passiver i alt	1.219.939	2.531.396

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	0	1.093.658	108.000	1.326.658
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Resultatandel	0	8.199	494	110.600	119.293
Regulering primo	0	404	-404	0	0
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	8.603	1.093.748	110.600	1.337.951
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	11.129	-356.737	113.000	-232.608
	125.000	19.732	737.011	113.000	994.743

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
2. Investeringsejendom		
Kostpris 1. oktober	965.603	965.603
Afgang i årets løb	<u>-965.603</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>965.603</u>
Regulering til dagsværdi 1. oktober	1.534.397	1.434.397
Årets regulering til dagsværdi	0	100.000
Regulering til dagsværdi, afhændede aktiver	<u>-1.534.397</u>	<u>0</u>
Regulering til dagsværdi 30. september	<u>0</u>	<u>1.534.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>2.500.000</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	8.603	404
Årets resultat	<u>11.129</u>	<u>8.199</u>
Opskrivninger 30. september	<u>19.732</u>	<u>8.603</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>21.732</u>	<u>10.603</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dragsbæk K/S	Aalborg	1 %

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautionsforpligtelse

Som komplementar i Dragsbæk K/S hæfter selskabet for Dragsbæk K/S' samlede gæld og forpligtelser. På balancedagen udgør kommanditselskabets egenkapital 2.173 t.kr.

Beløbet fremkommer således i t.kr.:

Aktiver i alt	8.467
Gæld i alt	-6.294
Egenkapital	2.173

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.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kommanditselskabets lejeforpligtelser kan specificeres således:

Lejekontrakter med årlig leje ca. 1.116 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 og 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendom

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.