

TV Center Dronninglund ApS**Stationsvej 12A****9330 Dronninglund****CVR-nummer 87185419****Årsrapport****1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2021



Klaus Thomsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

TV Center Dronninglund ApS
Stationsvej 12A
9330 Dronninglund

Telefon:	98841044
Hjemstedskommune:	Brønderslev
CVR-nummer:	87185419
Regnskabsperiode:	1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Klaus Thomsen

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for TV Center Dronninglund ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, 30. november 2021

Direktionen:

Klaus Thomsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i TV Center Dronninglund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TV Center Dronninglund ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 30. november 2021

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998



Jane Holm

Statsautoriseret revisor

mne35431

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at drive radio- og TV-forretning samt finansiell virksomhed herunder købe, sælge og eje anparter, aktier, obligationer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 – 30.06.21 udviser et resultat på TDKK -290, balancen udviser en egenkapital på TDKK -1.985 (negativ).

Ledelsen finder årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets omsætning har i regnskabsåret været påvirket af den lokale nedlukning i november 2020 pga. covid-19. I nedlukningsperioden var det ikke muligt for kunder udenfor kommunegrænsen at besøge butikken.

Ledelsen anser forudsætningen om going concern for opfyldt, da der forventes et resultat med balance i driften for det kommende år, som følge af de aktiviteter, der er igangsat i regnskabsåret og i tidligere regnskabsår og som forventes at give effekt efter regnskabsårets afslutning.

Selskabets ledelse har vurderet at det kommende års drift kan gennemføres under de kreditfaciliteter, der er stillet til rådighed hos selskabets pengeinstitut.

Selskabets egenkapital udgør TDKK -1.985 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2020/21	2019/20
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	1.038.455	1.399
1	Personaleomkostninger	-1.126.512	-1.063
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-11.035	-13
	Andre driftsomkostninger	0	-1
	Resultat før finansielle poster	-99.093	322
	Finansielle indtægter	100	3
	Finansielle omkostninger	-191.142	-212
	Årets resultat	-290.135	113
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-290.135	113
	Resultatdisponering i alt	-290.135	113

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.399	18
	Materielle anlægsaktiver	7.399	18
	Anlægsaktiver i alt	7.399	18
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.333.000	1.132
	Varebeholdninger	1.333.000	1.132
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	183.671	539
	Andre tilgodehavender	0	65
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.689	5
	Periodeafgrænsningsposter	9.925	0
	Tilgodehavender	198.285	609
	Likvide beholdninger	23.309	15
	Omsætningsaktiver i alt	1.554.594	1.756
	Aktiver i alt	1.561.992	1.774

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
2	Virksomhedskapital	203.000	203
	Overført resultat	-2.187.709	-1.898
	Egenkapital i alt	-1.984.709	-1.695
	Kreditinstitutter	2.440.424	2.320
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	707.771	697
	Anden gæld	393.255	447
	Periodeafgrænsningsposter	5.252	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.546.701	3.469
	Gældsforpligtelser i alt	3.546.701	3.469
	Passiver i alt	1.561.992	1.774
3	Usikkerhed ved fortsat drift		
4	Eventualaktiver		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	203	-1.898	-1.695
Årets resultat	0	-290	-290
Egenkapital ultimo	203	-2.188	-1.985

Noter	2020/21	2019/20
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.051.036	963
Pensioner	14.929	43
Andre omkostninger til social sikring	23.147	25
Øvrige personaleomkostninger	37.400	32
Personaleomkostninger i alt	1.126.512	1.063

Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3 beskæftigede (sidste år 3).

2		
Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	203.000	203
Virksomhedskapital i alt	203.000	203

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

3 Usikkerhed ved fortsat drift

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.20 – 30.06.21 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets omsætning har i regnskabsåret været påvirket af den lokale nedlukning i november 2020 pga. covid-19. I nedlukningsperioden var det ikke muligt for kunder udenfor kommunegrænsen at besøge butikken.

Ledelsen anser forudsætningen om going concern for opfyldt, da der forventes et resultat med balance i driften for det kommende år, som følge af de aktiviteter, der er igangsat i regnskabsåret og i tidligere regnskabsår og som forventes at give effekt efter regnskabsårets afslutning.

Selskabets ledelse har vurderet at det kommende års drift kan gennemføres under de kreditfaciliteter, der er stillet til rådighed hos selskabets pengeinstitut.

Selskabets egenkapital udgør TDKK -1.985 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

	2020/21	2019/20
Noter	DKK	1.000 DKK

4 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv med TDKK 464, der ikke er indregnet i balancen, da den nødvendige indtjening ikke anses for at være til stede p.t. hvorved skatteaktivet ikke forventes at kunne udnyttes indenfor 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontraktlige leje- og leasingforpligtelser med en løbetid på op til 43 måneder. Samlet leasingforpligtelser udgør TDKK 295, heraf forfalder TDKK 131 indenfor et år, og efter 5 år TDKK 0. Samlet lejeforpligtelser udgør TDKK 72.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 3.000 med pant i goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

7 Særlige poster vedr. Covid-19 compensation

Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2020/2021 indregnet Covid-19 compensation fra ordningen for midlertidig løncompensation til hjemsendte med TDKK 32 og fra kompensationsordningen for tabt omsætning TDKK 21.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid

5 år

Restværdi

0%

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte

Anvendt regnskabspraksis

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.