

**Korsør Biograf Teater ApS**

**Jens Baggesens Gade 17**

**4220 Korsør**

**CVR-nummer 16527939**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. april 2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Korsør Biograf Teater ApS  
Jens Baggesens Gade 17  
4220 Korsør

Telefon:	58370362
Hjemmeside:	<a href="http://www.korsoer-bio.dk">www.korsoer-bio.dk</a>
E-mail:	<a href="mailto:mail@korsoer-bio.dk">mail@korsoer-bio.dk</a>
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	16527939
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

### Bestyrelse

Charlotte Kaas Formand  
Ann Benée  
Lone Halkensten  
Allan Pilmark  
Jacob Pedersen

### Direktion

### Revisor

Dansk Revision Korsør  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Jens Baggesens Gade 35  
4220 Korsør

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Korsør Biograf Teater ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, 30. april 2016

### Direktionen:

Robert Kaas

### Bestyrelsen:

  
Charlotte Kaas  
Formand

  
Ann Benée

  
Lone Halkensten

  
Allan Pilmark

  
Jacob Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Korsør Biograf Teater ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Korsør Biograf Teater ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Korsør, 30. april 2016

### Dansk Revision Korsør

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Jens Chr. Mikkelsen  
Partner, Registreret revisor

## 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 samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	5 - 50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år

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 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 nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### 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 samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Udbytte

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>185.610</b>	<b>293</b>
1	Personaleomkostninger	-8.013	-25
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-186.911	-187
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-9.315</b>	<b>81</b>
	Finansielle indtægter	0	1
	Finansielle omkostninger	-27.947	-40
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-37.261</b>	<b>41</b>
	Skat af årets resultat	8.488	-10
	<b>Årets resultat</b>	<b>-28.773</b>	<b>31</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-28.773	31
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-28.773</b>	<b>31</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 31. december</b>		
	Grunde og bygninger	557.227	619
	Produktionsanlæg og maskiner	680.799	806
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.238.027</b>	<b>1.425</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.238.027</b>	<b>1.425</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	14.645	18
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>14.645</b>	<b>18</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.950	28
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	9
	Periodeafgrænsningsposter	6.404	8
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>30.354</b>	<b>45</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>146.348</b>	<b>128</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>191.347</b>	<b>192</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.429.374</b>	<b>1.616</b>

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 31. december</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	648.228	677
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>848.228</b>	<b>877</b>
	Hensættelser til udskudt skat	89.928	98
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>89.928</b>	<b>98</b>
	Kreditinstitutter	70.962	150
	Andre pengekreditorer	40.125	67
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>111.087</b>	<b>217</b>
	Kreditinstitutter	107.250	102
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.005	109
	Gæld til tilknyttede virksomheder	179.827	164
	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	38.049	50
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>380.131</b>	<b>424</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>581.146</b>	<b>739</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.429.374</b>	<b>1.616</b>
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015	2014
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

**1 Personaleomkostninger**

Andre omkostninger til social sikring	8.013	25
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>8.013</b>	<b>25</b>

**2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	9
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>9</b>

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9% hvilket ultimo året svarer til 9,05%.

Lånet er udlignet i året.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

**3 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	677	877
Årets resultat	0	-29	-29
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200</b>	<b>648</b>	<b>848</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med andre penge kreditorer er der tinglyst pantebrev i ejendomme med nom. DKK 535.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 557.223.

Endvidere har selskabet til sikkerhed for gæld i kreditinstitut afgivet virksomhedspant på i alt DKK 300.000, der er givet pant i simple fordringer, lagerbeholdning, driftsinventar, materiel og immaterielle rettigheder, der i årsrapporten er indregnet med DKK 719.394.