

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



## Erhvervsstyrelsen

### K/S Biograferne i Helsingør

Rønnebær Alle 110, 3000 Helsingør

CVR-nr. 19 51 20 96

#### Årsrapport for 2017

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling.

den 17/5 2018.



Dirigent  
Michael Obel

## Ledelsesberetning

### Hovedtal og nøgletal

i 1.000 kr.	2013	2014	2015	2016	2017
<u>Resultatopgørelsen:</u>					
Bruttofortjeneste	5.400	5.514	6.055	6.400	5.470
Driftsresultat (EBIT)	1.897	2.128	3.332	3.643	2.886
Resultat af fin. poster	2	1	-1	-2	2.842
Årets resultat	1.899	2.131	3.331	3.641	2.864
 <u>Balance:</u>					
Balancesum	6.142	6.522	7.922	8.479	7.630
Inv. i mat. anlægsaktiver	83	71	124	18	109
Anlægsaktiver	2.409	1.416	1.227	934	844
Tilgodehavender	1.033	500	591	632	197
Likvide beholdninger	3.733	5.106	5.977	6.799	5.816
Egenkapital	3.999	3.767	5.199	5.509	4.732
 <u>Nøgletal i %:</u>					
Afkastningsgrad	78,7%	150,3%	171,3%	216,8%	159,1%
Forrentning af egenkapital	26,9%	54,9%	74,3%	68,0%	55,9%
Soliditetsgrad	65,1%	57,8%	65,6%	65,0%	62,0%

I henhold til ÅRL § 32 er posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, udgifter til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger vist sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. Tilsvarende vises bruttofortjenesten i stedet for nettoomsætningen i ovenstående oversigt.

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver Cinema Center Helsingør som i alt omfatter 5 biografale.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2017.

Årsrapporten for 2017 udviser et resultat på kr. 2.864.476 samt en egenkapital på kr. 4.732.476 incl. hensat udlodning kr. 2.864.476.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten 2017 for K/S Biograferne i Helsingør. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11. maj 2018

**Som komplementar**

**Biograferne i Helsingør Komplementarselskab ApS**



Michael Obel

**Direktion**



Torben Villesen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **Til kapitalejerne i K/S Biograferne i Helsingør**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for K/S Biograferne i Helsingør for regnskabsåret 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision 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 revisionen 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.

Rødovre, den 11. maj 2018

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inclusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskat er ikke afsat i årsrapporten, idet skatten af kommanditselskabets resultat pålignes og opkræves hos de enkelte kommanditister.

Udskudt skat indregnes alene hos de enkelte kommanditister.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskost med fradrag af foretagne afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 10 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris reguleret for ukurans.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 2017

Note		2017	2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	5.469.877	6.399.652
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleomkostninger	-2.384.479	-2.445.018
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<u>3.085.398</u>	<u>3.954.634</u>
2	Afskrivninger	-198.919	-311.237
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>2.886.479</u>	<u>3.643.397</u>
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-22.003	-2.289
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>2.864.476</u></u>	<u><u>3.641.108</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	0	0
	Udlodning	<u>2.864.476</u>	<u>3.641.108</u>
		<u><u>2.864.476</u></u>	<u><u>3.641.108</u></u>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note	31/12 2017	31/12 2016
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Indretning af lejede lokaler	0      8.791
	Driftsmateriel og inventar	843.721      925.229
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>843.721      934.020</b>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>843.721      934.020</b>
	Varelager	151.247      114.874
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>151.247      114.874</b>
	Debitorer	622.528      505.533
	Øvrige tilgodehavender	107.610      55.267
	Periodeafgrænsningsposter	89.073      71.167
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>819.211      631.967</b>
	Likvide beholdninger	5.816.051      6.798.610
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>5.816.051      6.798.610</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.786.509      7.545.451</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.630.230      8.479.471</b>

**Balance pr. 31/12 2017**

Note		31/12 2017	31/12 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Grundkapital	1.868.000	1.868.000
	Overført til næste år	0	0
	Hensat til udlodning	2.864.476	3.641.108
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.732.476</u>	<u>5.509.108</u>
	Kreditorer	870.771	879.709
	Skyldige omkostninger	1.123.117	1.112.864
	Periodeafgrænsningsposter	903.866	977.790
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.897.754</u>	<u>2.970.363</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.897.754</u>	<u>2.970.363</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>7.630.230</u>	<u>8.479.471</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.249.411	2.307.832
Pensioner	66.661	66.569
Andre omkostninger til social sikring	19.302	19.771
Andre personaleomkostninger	49.105	50.846
	<u>2.384.479</u>	<u>2.445.018</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Indretning af lejede lokaler	8.791	94.462
Driftsmateriel og inventar	190.128	216.775
	<u>198.919</u>	<u>311.237</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>		
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Drifts- materiel og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017	14.338.927	7.340.444
Tilgang	0	108.621
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2017</b>	<u>14.338.927</u>	<u>7.449.065</u>
Samlede afskrivninger pr. 1/1 2017	14.330.136	6.415.215
Afskrivninger i året	8.791	190.128
Tilbageførte afskrivninger	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2017</b>	<u>14.338.927</u>	<u>6.605.343</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2017</b>	<u>0</u>	<u>843.722</u>

#### 4 Egenkapital

	<u>Grund-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	1.868.000	0	3.641.108	5.509.108
Udlodning	0	0	-3.641.108	-3.641.108
Årets resultat	0	0	2.864.476	2.864.476
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u>1.868.000</u>	<u>0</u>	<u>2.864.476</u>	<u>4.732.476</u>

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Kommanditselskabet har i egen varetægt ubelånte løsøreejerpantebreve i alt nom. kr. 3.500.000 med sikkerhed i driftsmateriel, inventar, lejemål og goodwill.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig ydelse på ca. kr. 144.000. Huslejekontrakten har en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Kommanditselskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 17 måneder og en restforpligtelse på ca. kr. 452.000.

Herudover har kommanditselskabet, ikke påtaget sig kautions-, garanti-, eller andre forpligtigelser.