

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

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

K/S Biograferne i Helsingør

Rønnebær Alle 110, 3000 Helsingør

CVR-nr. 19 51 20 96

Årsrapport for 2016

(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 2/5 2017.



Dirigent
Michael Obel

Hjemstedskommune: Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Årsrapporten for 2016 udviser et resultat på kr. 3.641.108 samt en egenkapital på kr. 5.509.108 incl. hensat udlodning kr. 3.641.108.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Vores forventninger til muligheden for biografdrift i området er fortsat indfriet. I 2017 vil denne status blive fastholdt og videreudviklet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten 2016 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 1. maj 2017


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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 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 sammen-sværgelser, 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 1. maj 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



John Lauritsen
statsaut. revisor

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 10 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 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 nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	6.399.652	6.055.305
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	<u>-2.445.018</u>	<u>-2.410.308</u>
	Resultat før afskrivninger	3.954.634	3.644.997
3	Afskrivninger	<u>-311.237</u>	<u>-312.701</u>
	Resultat før finansiering	3.643.397	3.332.296
	Renteindtægter	0	493
	Renteudgifter	<u>-2.289</u>	<u>-1.376</u>
	Årets resultat	<u>3.641.108</u>	<u>3.331.413</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	0	0
	Udlodning	<u>3.641.108</u>	<u>3.331.413</u>
		<u>3.641.108</u>	<u>3.331.413</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Indretning af lejede lokaler	8.791	103.253
	Driftsmateriel og inventar	925.229	1.123.627
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>934.020</u>	<u>1.226.880</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>934.020</u>	<u>1.226.880</u>
	Varelager	114.874	127.204
	Varebeholdninger i alt	<u>114.874</u>	<u>127.204</u>
	Debitorer	505.533	452.050
	Øvrige tilgodehavender	55.267	69.250
	Periodeafgrænsningsposter	71.167	69.799
	Tilgodehavender i alt	<u>631.967</u>	<u>591.099</u>
	Likvide beholdninger	6.798.610	5.977.018
	Likvide beholdninger i alt	<u>6.798.610</u>	<u>5.977.018</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.545.451</u>	<u>6.695.321</u>
	Aktiver i alt	<u>8.479.471</u>	<u>7.922.201</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Grundkapital	1.868.000	1.868.000
	Overført til næste år	0	0
	Hensat til udlodning	<u>3.641.108</u>	<u>3.331.413</u>
4	Egenkapital i alt	<u>5.509.108</u>	<u>5.199.413</u>
	Kreditorer	879.709	759.477
	Skyldige omkostninger	1.112.864	1.262.604
	Periodeafgrænsningsposter	<u>977.790</u>	<u>700.707</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.970.363</u>	<u>2.722.788</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.970.363</u>	<u>2.722.788</u>
	Passiver i alt	<u>8.479.471</u>	<u>7.922.201</u>
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.307.832	2.266.870
Pensioner	66.569	66.164
Andre omkostninger til social sikring	19.771	21.779
Andre personaleomkostninger	<u>50.846</u>	<u>55.495</u>
	<u>2.445.018</u>	<u>2.410.308</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	94.462	108.546
Driftsmateriel og inventar	<u>216.775</u>	<u>204.155</u>
	<u>311.237</u>	<u>312.701</u>
3 Anlægsaktiver		
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>	
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	14.338.927	7.322.067
Tilgang	0	18.377
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>14.338.927</u>	<u>7.340.444</u>
Samlede afskrivninger pr. 1/1 2016	14.235.674	6.198.440
Afskrivninger i året	94.462	216.775
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>14.330.136</u>	<u>6.415.215</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>8.791</u>	<u>925.229</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 2016	1.868.000	0	3.331.413	5.199.413
Udlodning	0	0	-3.331.413	-3.331.413
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.641.108</u>	<u>3.641.108</u>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>1.868.000</u>	<u>0</u>	<u>3.641.108</u>	<u>5.509.108</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Kommanditselskabet har i egen varetægt ubelånt løsørejerpantebreve 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 9 måneder og en restforpligtelse på ca. kr. 164.000.

Kommanditselskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 29 måneder og en restforpligtelse på ca. kr. 771.000.

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