

Scala Biografen Svendborg ApS

CVR-nr. 25470877

Centrumpladsen 2

5700 Svendborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Louise Dyre Friis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Scala Biografen Svendborg ApS
Centrumpladsen 2
5700 Svendborg

CVR-nr.: 25470877

Hjemsted: Svendborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 62 21 88 66

Telefax: 62 21 08 21

Hjemmeside: www.scala-svendborg.dk

E-mail: scala@scala-svendborg.dk

Direktion

Louise Dyre Friis, administrerende direktør

Søren Dyre, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

Postboks 169

5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Scala Biografen Svendborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 18.05.2016

Direktion

Louise Dyre Friis
administrerende direktør

Søren Dyre
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Scala Biografen Svendborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Scala Biografen Svendborg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 18.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive biograf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige begivenheder som ikke fremgår af årsrapporten. Selskabets resultat har i det forløbne år været tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ombygning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.576.570	5.150.501
Personaleomkostninger	1	(3.677.493)	(3.326.383)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(549.291)</u>	<u>(656.371)</u>
Driftsresultat		2.349.786	1.167.747
Andre finansielle indtægter	3	33.218	23.472
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(45.632)</u>	<u>(36.463)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.337.372	1.154.756
Skat af ordinært resultat	5	<u>(554.166)</u>	<u>(283.702)</u>
Årets resultat		<u>1.783.206</u>	<u>871.054</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		250.000	250.000
Overført resultat		<u>1.533.206</u>	<u>621.054</u>
		<u>1.783.206</u>	<u>871.054</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		622.296	986.416
Indretning af lejede lokaler		143.200	163.371
Materielle anlægsaktiver	6	<u>765.496</u>	<u>1.149.787</u>
Udskudt skat	7	53.527	8.678
Finansielle anlægsaktiver		<u>53.527</u>	<u>8.678</u>
Anlægsaktiver		<u>819.023</u>	<u>1.158.465</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		179.595	249.173
Varebeholdninger		<u>179.595</u>	<u>249.173</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		499.016	44.147
Andre tilgodehavender		344.225	432.844
Tilgodehavende selskabsskat		69.548	0
Periodeafgrænsningsposter		84.711	64.774
Tilgodehavender		<u>997.500</u>	<u>541.765</u>
Likvide beholdninger		<u>5.209.383</u>	<u>3.415.492</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.386.478</u>	<u>4.206.430</u>
Aktiver		<u>7.205.501</u>	<u>5.364.895</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		3.134.432	1.601.226
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000
Egenkapital		<u>3.584.432</u>	<u>2.051.226</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		826.430	797.649
Gæld til tilknyttede virksomheder		426.641	373.371
Skyldig selskabsskat		0	39.993
Anden gæld		2.367.998	2.102.656
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.621.069</u>	<u>3.313.669</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.621.069</u>	<u>3.313.669</u>
Passiver		<u>7.205.501</u>	<u>5.364.895</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	1.601.226	250.000	2.051.226
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	1.533.206	250.000	1.783.206
Egenkapital ultimo	200.000	3.134.432	250.000	3.584.432

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.497.297	3.144.715
Pensioner	81.600	96.300
Andre omkostninger til social sikring	98.596	85.368
	3.677.493	3.326.383
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	496.158	656.371
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	53.133	0
	549.291	656.371
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	33.218	23.472
	33.218	23.472
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.036	12.219
Øvrige finansielle omkostninger	27.596	24.244
	45.632	36.463
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	599.015	349.370
Ændring af udskudt skat	(44.849)	(65.668)
	554.166	283.702

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	7.014.243	403.412
Tilgange	210.000	0
Afgange	(160.000)	0
Kostpris ultimo	7.064.243	403.412
Af- og nedskrivninger primo	(6.027.827)	(240.041)
Årets afskrivninger	(475.987)	(20.171)
Tilbageførsel ved afgang	61.867	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.441.947)	(260.212)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	622.296	143.200
	2015 kr.	2014 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	72.163	23.900
Tilgodehavender	(18.636)	(15.222)
	53.527	8.678

8. Eventualforpligtelser

Der er indgået uopsigelig lejekontrakt der gælder både for udlejer og lejer. Lejeudgiften i den uopsigelige periode udgør maks. 7.777 t.kr.