

# Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK

c/o Det Danske Filminstitut  
Vognmagergade 10, 1., 1120 København K

CVR-nr. 25 49 30 01



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på bestyrelsesmødet, den 7. december 2016

Som dirigent:

.....  
Erik Westphal Stephensen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om fonden	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK.

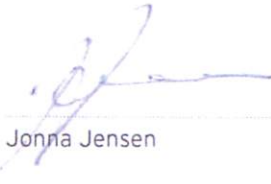
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 7. december 2016  
Direktion:



Jonna Jensen

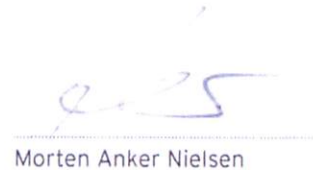
Bestyrelse:



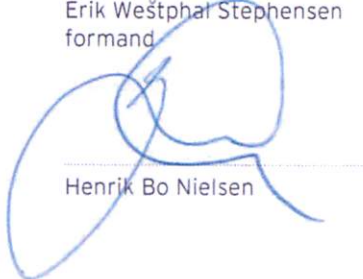
Erik Westphal Stephensen  
formand



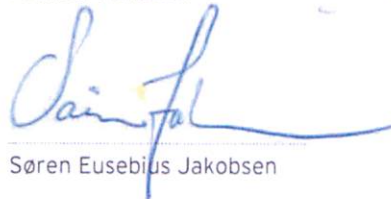
Michael Fleischer



Morten Anker Nielsen



Henrik Bo Nielsen



Søren Eusebius Jakobsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 7. december 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Lissen Fagerlin Hammer  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om fonden

Navn	Den erhvervsdrivende Fond
Adresse, postnr., by	c/o Det Danske Filminstitut Vognmagergade 10, 1., 1120 København K
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Erik Westphal Stephensen, formand Michael Fleischer Morten Anker Nielsen Henrik Bo Nielsen Søren Eusebius Jakobsen
Direktion	Jonna Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at yde finansiel støtte til ekstralancering af spillefilm med henblik på at bedre distributionen af film, herunder til de mindre biografer og biografer i udkantsområderne.

Fonden er stiftet i 2000 af Fafid (Foreningen af Filmudlejere i Danmark) og DB (Danske Biografer), og er 100 % ejer af Biografklub Danmark A/S.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på -411.635 og fondens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 13.500.249 kr.

Resultatet, der som forventet er påvirket af omkostninger i forbindelse med omstruktureringen af driftsaktiviteterne, betragtes som mindre tilfredsstillende.

Fonden har i regnskabsåret afsluttet arbejdet med at etablere en ny struktur for driften af biografklubben. I den forbindelse er driftsaktiviteterne overflyttet til et 100 % ejet datterselskab, Biografklub Danmark A/S. Datterselskabet er stiftet pr. 15. juli 2015.

Fonden har i regnskabsåret støttet/givet tilsagn om støtte til initiativer for i alt 449.200 kr., jf. legatarfortegnelse, der udgør et bilag til årsregnskabet.

Ledelsen vurderer, at fonden følger anbefalingerne for god fondsledelse og der henvises til fondens hjemmeside. Nedenstående forhold afviger fra anbefalingerne:

2.3.4 Bestyrelsen vurderer, at der ikke er behov for at redegøre nærmere for sammensætningen af bestyrelsen, idet der på fondens hjemmeside findes en oversigt over bestyrelsesmedlemmerne, deres ledelseshverv samt deres kompetencer.

2.5.2 Bestyrelsen finder det under henvisning til EU-reglerne irrelevant at fastsætte en aldersgrænse for det enkelte medlem.

Der henvises til fondens hjemmeside for god fondsledelse og uddelingsstrategi og målsætninger, som bestyrelsen følger ved uddelinger fra fonden, [www.biografklubfonden.dk](http://www.biografklubfonden.dk)

Fondens likvide beredskab anses for tilstrækkeligt til at gennemføre driften i det kommende år.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser af betydning for vurderingen af årsregnskabet.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre driftsindtægter	7.883	0
	Andre eksterne omkostninger	-281.189	0
	<b>Bruttoresultat</b>	-273.306	0
2	Personaleomkostninger	-296.375	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-10.537	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	-580.218	0
3	Finansielle indtægter	172.158	0
	Finansielle omkostninger	-3.575	0
	<b>Resultat før skat</b>	-411.635	0
4	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-411.635</b>	<b>0</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført til uddelingsramme	2.000.000	0
	Overført resultat	-2.411.635	0
		<b>-411.635</b>	<b>0</b>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	70.482	0
		<u>70.482</u>	<u>0</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	500.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.882.642	5.126.769
		<u>4.382.642</u>	<u>5.626.769</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.453.124</u>	<u>5.626.769</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.000	0
	Andre tilgodehavender	55.237	0
		<u>355.237</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>8.885.743</u>	<u>9.143.691</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>9.240.980</u>	<u>9.143.691</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>13.694.104</u>	<u>14.770.460</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Fondskapital	300.000	300.000
	Skyldige uddelinger	320.000	0
	Uddelingsramme	2.000.000	0
	Overført resultat	10.880.249	13.741.084
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>13.500.249</u>	<u>14.041.084</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	0	729.376
	Anden gæld	193.855	0
		<u>193.855</u>	<u>729.376</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>193.855</u>	<u>729.376</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>13.694.104</u>	<u>14.770.460</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Fondskapital	Skyldige uddelinger	Uddelings- ramme	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	300.000	0	0	13.741.084	14.041.084
Årets tilgang	0	320.000	0	0	320.000
Årets resultat	0	0	0	-2.411.635	-2.411.635
Overførsel	0	0	449.200	-449.200	0
Hensat uddeling	0	0	2.000.000	0	2.000.000
Årets uddeling	0	0	-449.200	0	-449.200
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>300.000</b>	<b>320.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>10.880.249</b>	<b>13.500.249</b>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fonden har med virkning pr. 1 juli 2015 overdraget aktiviteten med drift af Biografklub til det helejede datterselskab Biografklub Danmark A/S. Selskabet er stiftet pr. 15. juli 2015 og aktiviteter er overdraget pr. denne dato, idet driftsaktiviteten i perioden 1.-15. juli har udgjort 0 kr.

Fonden har anvendt "Sammenlægningsmetoden" til denne overdragelse, hvorfor sammenligningstal i resultatopgørelse og balance er tilpasset i overensstemmelse hermed. Særskilt fondsretlig aktivitet i resultatopgørelsens sammenligningstal har ikke været muligt at udskille og er sat til 0 kr.

#### Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Resultatopgørelsen

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til filmkopier, markedsføring, håndtering og administration, lokaler m.v.

##### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3 år
------------------------------	------

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

##### Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>296.375</u>	<u>0</u>
	<u>296.375</u>	<u>0</u>

Vederlag til fondens direktion oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3, nr. 2.

Vederlag til fondens bestyrelse udgør: 122.000 kr.

Vederlag til bestyrelse inkl. vederlag fra datterselskab (Koncernen) udgør: 442.000 kr.

Bestyrelsen:

Erik Westphal Stephensen, formand:

Indtrådt i bestyrelsen: 01.01.2014

Valgt for 4 år

Honorar i fonden: 50.000 kr. / Honorar i koncernen: 325.000 kr.

Michael Fleischer:

Indtrådt i bestyrelsen: 27.01.2016

Valgt for 3 år

Honorar i fonden: 24.000 kr. / Honorar i koncernen: 24.000 kr.

Morten Anker Nielsen:

Indtrådt i bestyrelsen: 01.10.2015

Valgt for 3 år

Honorar i fonden: 24.000 kr. / Honorar i koncernen: 24.000 kr.

Henrik Bo Nielsen:

Indtrådt i bestyrelsen: 10.09.2008

Seneste valg til bestyrelsen: 01.10.2015

Valgt for 4 år

Honorar i fonden: 0 kr. / Honorar i koncernen: 45.000 kr.

Søren Eusebius Jakobsen:

Indtrådt i bestyrelsen: 01.10.2015

Valgt for 2 år

Honorar i fonden: 24.000 kr. / Honorar i koncernen: 24.000 kr.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>172.158</u>	<u>0</u>
	<u>172.158</u>	<u>0</u>

### 4 Skat af årets resultat

Fonden har et ikke afsat skatteaktiv primært vedrørende uudnyttede skattemæssige underskud til fremførelse på 90 t.kr.

### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Tilgang i årets løb	<u>81.019</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>81.019</u>
Årets afskrivninger	<u>10.537</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>10.537</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>70.482</u>

### 6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>	<u>Tilgodehavend er hos tilknyttede virksomheder</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2015	500.000	5.126.769	5.626.769
Afdrag i året	<u>0</u>	<u>-1.244.127</u>	<u>-1.244.127</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>3.882.642</u>	<u>4.382.642</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>3.882.642</u>	<u>4.382.642</u>

kr.	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
<b>Dattervirksomheder</b>					
Biografklub Danmark A/S	A/S	København	100,00 %	618.453	118.453

Biografklub Danmark A/S er stiftet 15. juli 2015.

### 7 Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>26.900</u>	<u>0</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 78.745 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

#### 9 Nærtstående parter

Fonden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Grundlag for nærtstående part</u>	<u>Indhold af transaktion</u>	<u>2015/16</u>
			kr.
<b>Transaktioner med nærtstående parter</b>			
Biografklub Danmark A/S		Forrentning af tilgodehavende	172.158
Biografklub Danmark A/S		Huslejeindtægt ved udlejning af lokale	7.883
Biografklub Danmark A/S		Gældsbrief v/overdragelse af aktivitet	<u>3.882.642</u>

#### Oplysning om vederlag til fondens ledelse og administration

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2 Personaleomkostninger.