

Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK

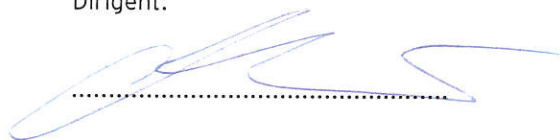
c/o Det Danske Filminstitut
Vognmagergade 10, 1., 1120 København K

CVR-nr. 25 49 30 01

Årsrapport 2017/18

Godkendt på bestyrelsesmødet den 9. oktober 2018

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes, positioned above a horizontal dotted line.





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

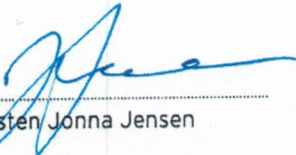
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

København, den 9. oktober 2018
Direktion:

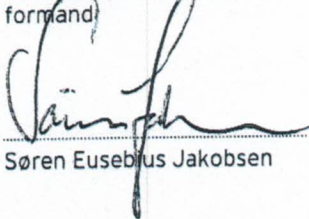


Kirsten Jonna Jensen

Bestyrelse:



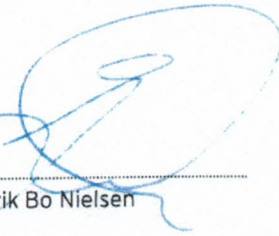
Erik Westphal Stephensen
formand



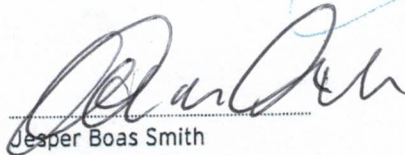
Søren Eusebius Jakobsen



Morten Anker Nielsen



Henrik Bo Nielsen



Jesper Boas Smith

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af fonden 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.

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 fondens 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 fonden, 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 revisionshandlingerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 fondens 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 fondens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden 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 bl.a. 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.

København, den 9. oktober 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lissen Fagerlin Hammer

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne27747



Ledelsesberetning

Oplysninger om fonden

Navn	Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK
Adresse, postnr., by	c/o Det Danske Filminstitut Vognmagergade 10, 1., 1120 København K
Hjemstedskommune Regnskabsår	København 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Erik Westphal Stephensen, formand Morten Anker Nielsen Henrik Bo Nielsen Søren Eusebius Jakobsen Jesper Boas Smith
Direktion	Kirsten Jonna Jensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmutshs Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens formål er at yde finansiel støtte til ekstralancering af spillefilm med henblik på at forbedre 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 2017/18 udviser et underskud på 100.436 kr. mod et underskud på 386.124 kr. sidste år, og fondens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 11.840.539 kr. Fondens ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Fonden har i regnskabsåret støttet/givet tilsagn om støtte til initiativer for i alt 540.000 kr., jf. legatarfortegnelsen, der udgør et bilag til årsregnskabet og forefindes på fondens hjemmeside.

Bestyrelsens stillingtagen til Anbefalinger for god fondsledelse fremgår af Fondens hjemmeside. Samlet set vurderer bestyrelsen, at anbefalingerne følges på nær to forhold, som er forklaret.

Der henvises til fondens hjemmeside for god fondsledelse og uddelingsstrategi og målsætninger, som bestyrelsen følger ved uddelinger fra fonden:

<http://www.biografklubfonden.dk/wp-content/uploads/2018/10/skematilrapportering-fondsledelse.pdf>

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 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Andre driftsindtægter	52.307	9.967
	Andre eksterne omkostninger	-185.266	-236.540
	Bruttoresultat	-132.959	-226.573
2	Personaleomkostninger	-302.370	-272.000
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.000	-37.543
	Resultat før finansielle poster	-462.329	-536.116
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	300.000	0
3	Finansielle indtægter	77.608	156.167
	Finansielle omkostninger	-15.715	-42.370
	Resultat før skat	-100.436	-422.319
4	Skat af årets resultat	0	36.195
	Årets resultat	-100.436	-386.124
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til uddelingsramme	540.000	358.150
	Overført resultat	-640.436	-744.274
		-100.436	-386.124



Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	5.939	32.939
		<u>5.939</u>	<u>32.939</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	500.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.957.983	4.060.338
		<u>4.457.983</u>	<u>4.560.338</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.463.922</u>	<u>4.593.277</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	2.492	0
	Andre tilgodehavender	139.113	143.832
	Periodeafgrænsningsposter	15.816	0
		<u>157.421</u>	<u>143.832</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.370.374</u>	<u>7.977.528</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.527.795</u>	<u>8.121.360</u>
	AKTIVER I ALT	<u>11.991.717</u>	<u>12.714.637</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Fondskapital	300.000	300.000
	Skyldige uddelinger	45.000	155.000
	Uddelingsramme	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	9.495.539	10.135.975
	Egenkapital i alt	<u>11.840.539</u>	<u>12.590.975</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	151.178	123.662
		<u>151.178</u>	<u>123.662</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>151.178</u>	<u>123.662</u>
	PASSIVER I ALT	<u>11.991.717</u>	<u>12.714.637</u>

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



Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Fondskapital	Skyldige uddelinger	Uddelings- ramme	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	300.000	155.000	2.000.000	10.135.975	12.590.975
Overført via resultatdisponering	0	0	540.000	-640.436	-100.436
Årets skyldige uddelinger	0	45.000	-45.000	0	0
Årets uddeling, betalt	0	-155.000	-495.000	0	-650.000
Egenkapital 30. juni 2018	300.000	45.000	2.000.000	9.495.539	11.840.539

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den erhvervsdrivende Fond BIOGRAFKLUB DANMARK for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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.

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.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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 gældsmetode 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 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger	302.370	272.000
	<u>302.370</u>	<u>272.000</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>

Vederlag til fondens direktion udgør: 153.000 kr.

Vederlag til fondens bestyrelse udgør: 148.920 kr.

Vederlag til bestyrelse inkl. vederlag fra datterselskab (Koncernen) udgør: 301.920 kr.

Bestyrelsen:

Erik Westphal Stephensen, formand:

Indtrådt i bestyrelsen: 1/1 2014

Valgt for 4 år

Honorar i fonden: 51.000 kr. / Honorar i koncernen: 204.000 kr.

Morten Anker Nielsen:

Indtrådt i bestyrelsen: 1/10 2015

Valgt for 3 år

Honorar i fonden: 24.480 kr. / Honorar i koncernen: 24.480 kr.

Henrik Bo Nielsen:

Indtrådt i bestyrelsen: 10.09.2008

Seneste valg til bestyrelsen: 1/10 2015

Valgt for 4 år

Honorar i fonden: 24.480 kr. / Honorar i koncernen: 24.480 kr.

Søren Eusebius Jakobsen:

Indtrådt i bestyrelsen: 1/10 2015

Valgt for 2 år

Honorar i fonden: 24.480 kr. / Honorar i koncernen: 24.480 kr.

Jesper Boas Smith:

Indtrådt i bestyrelsen: 23/6 2017

Valgt for 1,5 år

Honorar i fonden: 24.480 kr. / Honorar i koncernen: 24.480 kr.

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	77.608	156.167
	<u>77.608</u>	<u>156.167</u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-36.195
	<u>0</u>	<u>-36.195</u>

Fonden har et ikke afsat skatteaktiv på 271 t.kr. primært vedrørende uudnyttede skattemæssige underskud til fremførsel.

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2017	81.019
Kostpris 30. juni 2018	81.019
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	48.080
Årets afskrivninger	27.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	75.080
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>5.939</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

Datterselskabet har udloddet udbytte på 300 t.kr. vedrørende regnskabsåret 2017/18.

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Biografklub Danmark A/S	A/S	København	100,00 %	1.848.970	530.766

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

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Leje- og leasingforpligtelser	27.757	27.250

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 27.757 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 6 måneder.

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2018.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Noter****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>2017/18</u>
			kr.
Transaktioner med nærtstående parter			
Biografklub Danmark A/S		Forrentning af tilgodehavende	77.608
Biografklub Danmark A/S		Huslejeindtægt ved udlejning af lokale	52.307
Biografklub Danmark A/S		Mellemregning/Gældsbrief	3.957.983

Oplysning om vederlag til fondens ledelse og administration

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 2, Personaleomkostninger.