

# **Cinevision ApS**

Ravnehusvej 43  
3500 Værløse

CVR.nr.: 29 40 03 50

## **ÅRSRAPPORT 2017**

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. maj 2018

---

Simon Thule Mackrill  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Cinevision ApS  
Ravnehusvej 43  
3500 Værløse

CVR.nr.: 29 40 03 50

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 22/2 2006

### Bestyrelse

Simon Thule Mackrill, formand  
Thomas Edward Mackrill

### Direktion

Thomas Edward Mackrill

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Cinevision ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 13. april 2018

### Direktion

.....  
Thomas Edward Mackrill

### Bestyrelse

.....  
Simon Thule Mackrill (formand)

.....  
Thomas Edward Mackrill

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er import og salg éngros af AV-udstyr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	2017	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>348 754</b>	<b>439 161</b>
1 Personaleomkostninger	-263 085	-346 653
2 Af- og nedskrivninger	-41 532	-26 274
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>44 137</b>	<b>66 234</b>
Andre finansielle indtægter	2 373	0
Finansielle omkostninger	-42 278	-64 402
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>4 232</b>	<b>1 832</b>
3 Skat af årets resultat	-7 036	-4 674
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2 804</b>	<b>-2 842</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-2 804	-2 842
<b>I ALT</b>	<b>-2 804</b>	<b>-2 842</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	122 974	164 506
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>122 974</b>	<b>164 506</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>122 974</b>	<b>164 506</b>
Varebeholdninger	665 745	615 185
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>665 745</b>	<b>615 185</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	442 595	431 362
Andre tilgodehavender	8 100	14 806
Periodeafgrænsningsposter	25 416	28 411
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>476 111</b>	<b>474 579</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>40 025</b>	<b>44 339</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1 181 881</b>	<b>1 134 103</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1 304 855</b>	<b>1 298 609</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
4 Virksomhedskapital	125 000	125 000
5 Overført resultat	<u>-43 740</u>	<u>-40 936</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>81 260</u></b>	<b><u>84 064</u></b>
3 Udskudt skat	<u>3 878</u>	<u>5 290</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>3 878</u></b>	<b><u>5 290</u></b>
6 Anden langfristet gæld	<u>556 030</u>	<u>588 585</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>556 030</u></b>	<b><u>588 585</u></b>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	30 514	29 751
Leverandører af varer og tjenesteydelser	217 954	234 124
Anden gæld	<u>415 219</u>	<u>356 795</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>663 687</u></b>	<b><u>620 670</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1 219 717</u></b>	<b><u>1 209 255</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1 304 855</u></b>	<b><u>1 298 609</u></b>

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	263 085	320 000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	26 653
	<u>263 085</u>	<u>346 653</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	191 780	18 000
Tilgang i året	0	173 780
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>191 780</u>	<u>191 780</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	27 274	1 000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	41 532	26 274
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>68 806</u>	<u>27 274</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>122 974</u>	<u>164 506</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>41 532</u>	<u>26 274</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>41 532</u>	<u>26 274</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8 448	154
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1 412	4 520
	<u>7 036</u>	<u>4 674</u>
<b>Note 4 - Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125 000</u>	<u>125 000</u>
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125 000</u>	<u>125 000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 125.000.

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-40 936	-38 094
Årets resultat	-2 804	-2 842
	<u><b>-43 740</b></u>	<u><b>-40 936</b></u>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Billån	110 286	140 076
Kreditinstitutter i øvrigt	476 258	478 260
	<u>586 544</u>	<u>618 336</u>
Gæld i alt	586 544	618 336
Kortfristet del (1. års afdrag)	-30 514	-29 751
	<u>556 030</u>	<u>588 585</u>
Langfristet gæld	<u>556 030</u>	<u>588 585</u>
	<u><b>476 258</b></u>	<u><b>478 260</b></u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u><b>476 258</b></u>	<u><b>478 260</b></u>