

Cinevision ApS

Ravnehusvej 43
3500 Værløse

CVR.nr.: 29 40 03 50

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. marts 2020

Simon Thule Mackrill
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	6.
Balance pr. 31/12 2019	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Cinevision ApS
Ravnehusvej 43
3500 Værløse

CVR.nr.: 29 40 03 50

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

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 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Cinevision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 24. marts 2020

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.

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	556 094	503 800
1 Personaleomkostninger	-486 878	-354 906
2 Af- og nedskrivninger	<u>-34 757</u>	<u>-40 501</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	34 459	108 393
Andre finansielle indtægter	810	2 499
Finansielle omkostninger	<u>-34 896</u>	<u>-35 098</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	373	75 794
3 Skat af årets resultat	<u>-4 839</u>	<u>-19 984</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-4 466</u>	<u>55 810</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-4 466</u>	<u>55 810</u>
I ALT	<u>-4 466</u>	<u>55 810</u>

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47 716	82 473
Materielle anlægsaktiver i alt	47 716	82 473
ANLÆGSAKTIVER I ALT	47 716	82 473
Varebeholdninger	717 001	749 360
Varebeholdninger i alt	717 001	749 360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	259 589	158 680
Andre tilgodehavender	10 639	8 100
Periodeafgrænsningsposter	25 487	27 021
Tilgodehavender i alt	295 715	193 801
Likvide beholdninger	3 934	34 755
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1 016 650	977 916
AKTIVER I ALT	1 064 366	1 060 389

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4 Virksomhedskapital	125 000	125 000
5 Overført resultat	<u>7 605</u>	<u>12 071</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>132 605</u>	<u>137 071</u>
3 Udskudt skat	<u>0</u>	<u>762</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>762</u>
6 Anden langfristet gæld	<u>376 627</u>	<u>448 843</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>376 627</u>	<u>448 843</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	71 800	30 900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79 960	111 982
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4 781	4 781
Anden gæld	<u>398 593</u>	<u>326 050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>555 134</u>	<u>473 713</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>931 761</u>	<u>922 556</u>
PASSIVER I ALT	<u>1 064 366</u>	<u>1 060 389</u>
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	425 775	300 000
Pensionsbidrag	55 896	50 738
Andre omkostninger til social sikring	5 207	4 168
	<u>486 878</u>	<u>354 906</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	191 780	191 780
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>191 780</u>	<u>191 780</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	109 307	68 806
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	34 757	40 501
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>144 064</u>	<u>109 307</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>47 716</u>	<u>82 473</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>34 757</u>	<u>40 501</u>
Afskrivninger i alt	<u>34 757</u>	<u>40 501</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	8 140	23 100
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-3 301	-3 116
	<u>4 839</u>	<u>19 984</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
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>2019</u>	<u>2018</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	12 071	-43 739
Årets resultat	-4 466	55 810
	<u>7 605</u>	<u>12 071</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Billån	48 427	79 743
Kreditinstitutter i øvrigt	400 000	400 000
Gæld i alt	448 427	479 743
Kortfristet del (1. års afdrag)	-71 800	-30 900
Langfristet gæld	<u>376 627</u>	<u>448 843</u>

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv 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.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

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 posterings 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 nettorealisationseværdi 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.

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

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

NOTER

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:

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

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.

NOTER

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 gældsmetode 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.