

**Kløvborg Kino ApS**  
**Vongevej 16A, 7160 Tørring**

---

**Årsrapport for**  
**2016/17**

---

**CVR-nr. 29 44 58 26**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2017.

---

Steen Allan Rasmussen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Klovborg Kino ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 12. november 2017

### **Direktion**

Steen Allan Rasmussen

### **Bestyrelse**

Tineke Rasmussen  
Formand

Ernst Rasmussen

Steen Allan Rasmussen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Klovborg Kino ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klovborg Kino ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 12. november 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Klovborg Kino ApS  
Vongevej 16A  
7160 Tørring

CVR-nr.: 29 44 58 26  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
11. regnskabsår

**Bestyrelse**

Tineke Rasmussen, Formand  
Ernst Rasmussen  
Steen Allan Rasmussen

**Direktion**

Steen Allan Rasmussen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

**Modervirksomhed**

SR Pack Holding A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i drift af biografvirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 682.405 kr. mod 830.031 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12.514 kr. mod 34.406 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er ledelsens forventning, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om fornødent udvides i takt med finansieringsbehovet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klovborg Kino ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-8 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klovborg Kino ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

| <u>Note</u>                                       | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>682.405</b> | <b>830.031</b> |
| 2 Personaleomkostninger                           | -642.362       | -775.027       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -16.470        | -12.615        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>23.573</b>  | <b>42.389</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -11.059        | -7.983         |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>12.514</b>  | <b>34.406</b>  |
| Skat af årets resultat                            | 0              | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>12.514</b>  | <b>34.406</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                |                |
| Overføres til overført resultat                   | 12.514         | 34.406         |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>12.514</b>  | <b>34.406</b>  |

**Balance 30. juni**

| <b>Aktiver</b>                               | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                  |                       |                       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                       |                       |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 61.327                | 12.637                |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>61.327</u>         | <u>12.637</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>61.327</u></b>  | <b><u>12.637</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                       |                       |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 157.814               | 145.469               |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>157.814</u>        | <u>145.469</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 128.928               | 228.672               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 35.371                | 0                     |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>164.299</u>        | <u>228.672</u>        |
| Likvide beholdninger                         | 5.291                 | 6.053                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>327.404</u></b> | <b><u>380.194</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>388.731</u></b> | <b><u>392.831</u></b> |

**Balance 30. juni**

| <b>Passiver</b>                          | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                              |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>                       |                       |                       |
| 4 Virksomhedskapital                     | 126.000               | 126.000               |
| 5 Overført resultat                      | -106.556              | -119.070              |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>19.444</u></b>  | <b><u>6.930</u></b>   |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                       |                       |
| Gæld til pengeinstitutter                | 256.466               | 207.574               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.728                | 30.720                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 0                     | 28.443                |
| Anden gæld                               | 97.093                | 119.164               |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>369.287</u>        | <u>385.901</u>        |
| <br><b>Gældsforpligtelser i alt</b>      | <b><u>369.287</u></b> | <b><u>385.901</u></b> |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <b><u>388.731</u></b> | <b><u>392.831</u></b> |

**1 Usikkerhed om going concern**

**6 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er ledelsens forventning, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om fornødent udvides i takt med finansieringsbehovet.

### 2. Personaleomkostninger

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger og gager                             | 602.155        | 725.554        |
| Pensioner                                      | 24.667         | 30.038         |
| Andre omkostninger til social sikring          | 15.540         | 19.435         |
|  | <b>642.362</b> | <b>775.027</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2              | 3              |

### 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

|                                     |                 |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kostpris primo                      | 438.164         | 438.164         |
| Tilgang i årets løb                 | 65.160          | 0               |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>503.324</b>  | <b>438.164</b>  |
| Af- og nedskrivninger primo         | -425.527        | -412.912        |
| Årets afskrivninger                 | -16.470         | -12.615         |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>-441.997</b> | <b>-425.527</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>61.327</b>   | <b>12.637</b>   |

### 4. Virksomhedskapital

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 126.000        | 126.000        |
|                          | <b>126.000</b> | <b>126.000</b> |

### 5. Overført resultat

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat primo                  | -119.070        | -153.476        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 12.514          | 34.406          |
|  | <b>-106.556</b> | <b>-119.070</b> |

## Noter

---

### 6. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SR Pack Holding A/S, CVR-nr. 45 47 61 11 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.