

Kino Thisted ApS

Bjerregaardsvej 27
7700 Thisted

CVR-nr. 32787630

Årsrapport for 2022

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juni 2023

Dorte Gade Rieder
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Kino Thisted ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Kino Thisted ApS Bjerregaardsvej 27 7700 Thisted |
| Regnskabsår | 1. januar 2022 - 31. december 2022 |
| Direktion | Dorte Gade Rieder |
| Revisor | REVISION THY Registreret revisionsanpartsselskab Havnen 35, 1. tv 7700 Thisted |
| Advokat | Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted |
| Pengeinstitut | Danske Bank Jernbanegade 7A 7700 Thisted |

Kino Thisted ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Kino Thisted 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 2. juni 2023

Direktion

Dorte Gade Rieder
Direktør

Kino Thisted ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kino Thisted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kino Thisted ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Thisted, den 2. juni 2023

REVISION THY

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 42825379

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive biograf og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 571.793, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 4.355.432, og en egenkapital på kr. 2.211.453.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.022.254 | 1.751.381 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.148.588 | -1.077.781 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -113.657 | -97.414 |
| Driftsresultat | | 760.009 | 576.186 |
| Finansielle omkostninger | | -29.865 | -29.532 |
| Resultat før skat | | 730.144 | 546.654 |
| Skat af årets resultat | 2 | -158.351 | -118.307 |
| Årets resultat | | 571.793 | 428.347 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 0 |
| Overført resultat | | 71.793 | 428.347 |
| | | 571.793 | 428.347 |

Kino Thisted ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.697.658 | 2.725.384 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 413.157 | 34.736 |
| Indretning af lejede lokaler | | 440.808 | 81.648 |
| Materielle anlægsaktiver | | 3.551.623 | 2.841.768 |
| Anlægsaktiver | | 3.551.623 | 2.841.768 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 54.856 | 47.671 |
| Varebeholdninger | | 54.856 | 47.671 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 140.189 | 119.810 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 15.071 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 82.690 | 95.025 |
| Andre tilgodehavender | | 50.621 | 110.323 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.954 | 5.366 |
| Tilgodehavender | | 295.525 | 330.524 |
| Likvide beholdninger | | 453.428 | 1.142.969 |
| Omsætningsaktiver | | 803.809 | 1.521.164 |
| Aktiver | | 4.355.432 | 4.362.932 |

Kino Thisted ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 3 | 1.631.453 | 1.559.660 |
| Udbytte for regnskabsåret | 4 | 500.000 | 0 |
| Egenkapital | | 2.211.453 | 1.639.660 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 247.062 | 303.252 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 247.062 | 303.252 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 57.873 | 62.855 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 515.138 | 436.555 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 272.743 | 183.413 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 24.130 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 100.016 | 99.853 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 371.717 | 1.045.146 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 579.430 | 568.068 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.896.917 | 2.420.020 |
| Gældsforpligtelser | | 2.143.979 | 2.723.272 |
| Passiver | | 4.355.432 | 4.362.932 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 8 | | |
| Særlige poster | | | |

Noter

| | 2022 | 2021 | |
|---|------------------|------------------|---------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.103.857 | 1.040.606 | |
| Pensioner | 11.006 | 8.665 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.725 | 28.510 | |
| | <u>1.148.588</u> | <u>1.077.781</u> | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>3</u> | <u>2</u> | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | 146.016 | 128.853 | |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | 12.335 | -10.546 | |
| | <u>158.351</u> | <u>118.307</u> | |
| 3. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | 1.559.660 | 1.131.313 | |
| Årets tilgang | 71.793 | 428.347 | |
| Saldo ultimo | <u>1.631.453</u> | <u>1.559.660</u> | |
| 4. Udbytte for regnskabsåret | | | |
| Årets tilgang | 500.000 | 0 | |
| Saldo ultimo | <u>500.000</u> | <u>0</u> | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald | Forfald | Forfald |
| | efter 1 år | indenfor 1 år | efter 5 år |
| Gæld til kreditinstitutter | 247.062 | 57.873 | 61.256 |
| | <u>247.062</u> | <u>57.873</u> | <u>61.256</u> |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for DGJ Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 305 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger på 1.162 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.399 t.kr.

Hertil kommer ejerpant på 630 t.kr. der er i selskabets besiddelse.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 44 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er stillet overfor Ejerforeningen Korsgade/Håndværkertorv, Thisted.

Pengeinstitut har stillet betalingsgaranti overfor Foreningen af filmudlejere i Danmark på 130 t.kr.

Noter

2022

2021

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 370. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kino Thisted ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, kompensationer COVID-19 m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende øvrige personaleforhold, salg, administration, småanskaffelser, lokaler samt andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 20-50 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.