

**KINOMATIC ApS**  
Allegade 17A, st.  
2000 Frederiksberg

**CVR NR. 33 04 54 17**

**ÅRSRAPPORT FOR 2016**

**(7. REGNSKABSÅR)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12/6 - 2017.



---

Rune Palving

**INDHOLDSFORTEGNELSE****SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger og revisors erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

**Selskabsoplysninger**

Kinomatic ApS  
Allegade 17A, st.  
2000 Frederiksberg

CVR NR: 33 04 54 17  
Stiftet: 25. juni 2010 med etableringsdato 1. januar 2010  
Hjemsted: Frederiksberg Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31.- december

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Rune Palving

Revisor:  
REV og RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR NR: 32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentlige aktiviteter er produktion af film og videofilm samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i indeværende år fået et mindre overskud i driften. Dette overskud dækker dog ikke i sin helhed reetableringen af egenkapitalen, hvorfor ledelsen strategi er at opnå dette i de næste år.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Kinomatic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Betingelserne for fravalg af revision anses for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 12. juni 2017

Direktion:



---

Rune Pálving

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Kinomatic ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Kinomatic ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

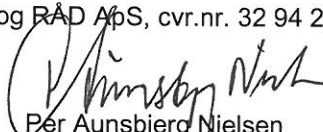
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 12. juni 2017

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

Note      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u> 1.000 KR.
<b>Bruttofortjeneste</b>	595.067	479
1. Personalemkostninger	-569.312	-445
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	25.755	34
3. Resultat i associerede virksomheder	48.878	-91
4. Finansielle indtægter	2.300	0
5. Finansielle omkostninger	<u>-21.861</u>	<u>-3</u>
<b>Resultat før skat</b>	55.072	-60
6. Skat af årets resultat	<u>-5.993</u>	<u>-7</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>49.079</u>	<u>-67</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoposkrivning efter indre værdis metode	30.128	-72
Overført resultat	<u>18.951</u>	<u>5</u>
	<u>49.079</u>	<u>-67</u>

**Note**      **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

	<b>2016</b>	<b>2015</b> <b>1.000 KR.</b>
<b><u>AKTIVER</u></b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
3. Kapitalandele i associerede virksomheder	48.878	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	48.878	0
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>48.878</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.422	35
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	1.043	2
Udskudt skatteaktiv	9.146	15
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	87.292	79
Andre tilgodehavender	1.840	2
	191.743	133
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.974</b>	<b>9</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>198.717</b>	<b>142</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>247.595</b>	<b>142</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>1.000 KR.</u>
7.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning	30.128	0
	Overført resultat	-106.080	-125
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>4.048</b>	<b>-45</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
6.	Udskudt skat	0	0
	<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Leverandører af tjenesteydelser	17.237	1
	Anden gæld	226.310	186
		<b>243.547</b>	<b>187</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>243.547</b>	<b>187</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>247.595</b>	<b>142</b>

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

9. Anvendt regnskabspraksis

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**

	<u>2016</u>	<u>2015</u> 1.000 KR.		
<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>				
Gager m.v.	566.230	442		
Pensioner	0	0		
Andre sociale omkostninger	3.082	3		
	<u>569.312</u>	<u>445</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015: 1)				
<b>2. <u>Afskrivninger:</u></b>				
Inventar og driftsmidler	0	0		
	<u>0</u>	<u>0</u>		
<b>3. <u>Finansielle anlægsaktiver</u></b>				
Anskaffelsessummer:				
Primo saldo	18.750			
Tilgang i perioden	0			
Afgang i perioden	0			
Anskaffelsessum i alt	<u>18.750</u>			
Op- og nedskrivning:				
Saldo primo	-18.750			
Regulering	-29.809			
Årets resultatandel	78.687	48.878		
Op- og nedskrivning i alt	<u>30.128</u>			
Saldo ultimo i alt	<u>48.878</u>			
Navn:	Hjemsted	Selskabs-	Stemme-	Seneste
Tonemestrene Studio ApS	København	kapital	ejerandel	års res.
		125.000	30%	262.291
Årets andel af associeret selskab				<u>78.687</u>

	2016	2015 1.000 KR.
<b>4. <u>Finansielle indtæger:</u></b>		
Mellemregning associeret selskab	2.300	0
	<u>2.300</u>	<u>0</u>
<b>5. <u>Finansielle omkostninger:</u></b>		
Bank m.v.	817	3
Kreditor	0	0
Rentetillæg, SKAT	21.044	0
	<u>21.861</u>	<u>3</u>
<b>6. <u>Selskabsskat:</u></b>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat 2016	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	5.993	7
	<u>5.993</u>	<u>7</u>
<b>Udskudt skat:</b>		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-41.574	-69
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
Beregningsgrundlag (22%)	<u>-41.574</u>	<u>-69</u>
Udskudt skat primo	-15.139	-22
Udskudt skat ultimo	-9.146	-13
Regulering udskudt skat 2016	<u>5.993</u>	<u>9</u>

**7. Egenkapital**

	<b>Virksomheds- Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Øvrige reserver</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkap. i alt</b>
Egenkapital, primo	80.000	-125.031	0	0	-45.031
Egenkapital overført til reserver		-30.128	30.128		0
Årets resultat		49.079			49.079
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-106.080	30.128	0	4.048

**8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser

Der er indgået en aftale om en kassekredit med trækingsret på kr. 20.000

**9. Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kinomatic ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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 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.

## **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

## **Skat af årets resultat**

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## **Anlægsaktiver**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

## Omsætningsaktiver

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## Gæld

### Selskabsskat og udskudt skat

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 skatteværdien 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.