

KINOMATIC ApS
Allegade 17A, st.
2000 Frederiksberg

CVR NR. 33 04 54 17

ÅRSRAPPORT FOR 2018

(9. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / - 2019.

Rune Palving

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
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 også i indeværende år fået et underskud i driften. På den baggrund har ledelsen iværksat nye planer for reetablering af hele kapitalen.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Betingelserne for fravalg af revision anses for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 6. marts 2019

Direktion:

Rune Palving

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Kinomatic ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Kinomatic ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 6. marts 2019

REV og RÅD Registereret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registeret revisor

MNE-nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>1.000 KR.</u>
Bruttofortjeneste	492.067	496
1. Personaleomkostninger	-554.530	-566
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-62.463	-70
Resultat i associerede virksomheder	0	0
3. Finansielle indtægter	1.700	2
4. Finansielle omkostninger	<u>-4.089</u>	<u>-3</u>
Resultat før skat	-64.852	-71
5. Skat af årets resultat	<u>16.997</u>	<u>20</u>
Årets resultat	<u><u>-47.855</u></u>	<u><u>-51</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-30.128	0
Overført resultat	<u>-17.727</u>	<u>-51</u>
	<u><u>-47.855</u></u>	<u><u>-51</u></u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****AKTIVER**

	2018	2017 1.000 KR.
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i associerede virksomheder	18.750	19
Finansielle anlægsaktiver i alt	18.750	19
ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.750	19
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	66.108	60
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	1.230	3
Udskudt skatteaktiv	45.441	28
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	90.692	89
Andre tilgodehavender	1.840	2
	205.311	182
Likvide beholdninger	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	205.311	182
AKTIVER I ALT	224.061	201

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	-205.389	-157
	EGENKAPITAL I ALT	-125.389	-77
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER IALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af tjenesteydelser	2.280	2
	Kassekredit	6.440	15
	Anden gæld	340.729	261
		349.449	278
	GÆLD I ALT	349.449	278
	PASSIVER I ALT	224.060	201
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
8.	Usikkerheder om going concern m.v.		
9.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2018	2017 1.000 KR.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager m.v.	551.358	563
Pensioner	0	0
Andre sociale omkostninger	3.172	3
	<u>554.530</u>	<u>566</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)		
2. <u>Afskrivninger:</u>		
Inventar og driftsmidler	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3. <u>Finansielle indtæger:</u>		
Mellemregning associeret selskab	1.700	2
	<u>1.700</u>	<u>2</u>
4. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank m.v.	16.495	20
Rentetillæg, SKAT	-12.406	-17
	<u>4.089</u>	<u>3</u>
5. <u>Selskabsskat:</u>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat 2018	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-16.997	0
	<u>-16.997</u>	<u>0</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-206.548	-219
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
	<u>-206.548</u>	<u>-219</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-206.548	-219
Udskudt skat primo	-28.443	-9
Udskudt skat ultimo	-45.441	-28
	<u>-16.997</u>	<u>-19</u>

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	-157.534		-77.534
Årets resultat		-47.855		-47.855
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-205.389	0	-125.389

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

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

8. Usikkerhed og going concern m.v. :

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Der har i dette og det foregående indkomstår været underskud, hvor resultatet dog forventes at vendes til et overskud i 2019, som dog ikke forventes at kunne tilvejebringe hele selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering at der kan tilvejebringes tilstrækkelig likviditet til driften i 2019. Ellers ingen bemærkninger.

9. Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret, således at selskabets kapitalandele i associerede virksomheder i år og fremover indregnes til kostpris mod tidligere, til disse virksomheders indre værdi.

Ændringen sker som følge af at selskabet ikke har indvirkning på den associerede virksomheds resultat, hvorfor indregning af indre værdi giver et dårligt billede af denne virksomheds omfang.

Ændringen af i år kan ikke beregnes, idet selskabets årsrapport for den associerede virksomhed endnu ikke er udarbejdet. Det vurderes dog at dette er kr. 0.

Ændringen har ikke haft betydning for årets skat eller udskudt skat.

Ændringen primo er indregnet direkte på egenkapitalen, og sammenligningstallene er tilpasset den nye praksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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. 13.500 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 nettosalgspris 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 selskaber

Kapitalandele i associerede selskaber måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 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 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 jurisiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Rune Palving

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-860269442358

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2019 kl.: 17:58:25

Underskrevet med NemID

NEM ID

Rune Palving

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-860269442358

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2019 kl.: 17:58:25

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 4867be0fyQJQ18945345

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.