

KINOMATIC ApS
Allegade 17A, st.
2000 Frederiksberg

CVR NR. 33 04 54 17

ÅRSRAPPORT FOR 2017

(8. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 - 2018.



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 2017

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 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 2017 for Kinomatic ApS.

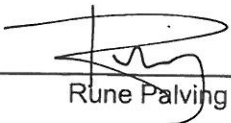
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Betingelserne for fravalg af revision anses for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 30. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 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.

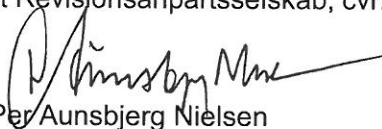
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper 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 30. maj 2018

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 2017 - 31. DECEMBER 2017

	<u>2017</u>	2016 1.000 KR.
Bruttofortjeneste	496.294	596
1. Personalemkostninger	-566.113	-570
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-69.819	26
Resultat i associerede virksomheder	108	49
3. Finansielle indtægter	1.700	2
4. Finansielle omkostninger	<u>-2.631</u>	<u>-22</u>
Resultat før skat	-70.642	55
5. Skat af årets resultat	<u>19.297</u>	<u>-6</u>
Årets resultat	<u><u>-51.345</u></u>	<u><u>49</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	30
Overført resultat	<u>-51.345</u>	<u>19</u>
	<u><u>-51.345</u></u>	<u><u>49</u></u>

Note **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017****AKTIVER**

	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandele i associerede virksomheder	48.986	49
Finansielle anlægsaktiver i alt	48.986	49
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>48.986</u>	<u>49</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.809	92
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	2.511	1
Udskudt skatteaktiv	28.443	9
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	88.993	87
Andre tilgodehavender	1.840	2
	<u>181.596</u>	<u>191</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>7</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>181.596</u>	<u>198</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>230.582</u></u>	<u><u>247</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 KR.</u>
6.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Reserve for nettoopskrivning	30.128	30
	Overført resultat	-157.425	-106
	EGENKAPITAL I ALT	-47.297	4
	HENSÆTTELSER		
5.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Leverandører af tjenesteydelser	2.010	17
	Kassekredit	14.512	0
	Anden gæld	261.357	226
		277.879	243
	GÆLD I ALT	277.879	243
	PASSIVER I ALT	230.582	247

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.
8. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2017	2016 1.000 KR.
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager m.v.	563.486	567
Pensioner	0	0
Andre sociale omkostninger	2.627	3
	<u>566.113</u>	<u>570</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016: 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.	19.594	1
Rentetillæg, SKAT	-16.963	21
	<u>2.631</u>	<u>22</u>
5. <u>Selskabsskat:</u>		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat 2017	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	-19.297	6
	<u>-19.297</u>	<u>6</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-129.287	-42
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
	<u>-129.287</u>	<u>-42</u>
Beregningsgrundlag (22%)	-129.287	-42
Udskudt skat primo	-9.146	-15
Udskudt skat ultimo	-28.443	-9
	<u>-19.297</u>	<u>6</u>
Regulering udskudt skat 2017	-19.297	6

6. Egenkapital

	Virksomheds- Kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	-106.080	30.128	0	4.048
Egenkapital overført til reserver		0	0		0
Årets resultat		-51.345			-51.345
Udbytte		0		0	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-157.425	30.128	0	-47.297

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. 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 risiko-overgang 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. 13.200 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 nettorealisationstværdi.

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.