

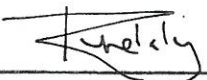
KINOMATIC ApS  
Allegade 17A, st.  
2000 Frederiksberg

CVR NR. 33 04 54 17

ÅRSRAPPORT FOR 2015

(6. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26/6 - 2016.



---

Rune Palving

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

## **SIDE**

**Ledelsesberetning**  
Selskabsoplysninger

1

**Påtegninger og revisors erklæring**

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring med opstilling af årsregnskabet

3

**Årsregnskab 1 januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

**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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Betingelserne for fravalg af revision anses for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. juni 2016

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Rune Pålving

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

Til den daglige ledelse i Kinomatic ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Kinomatic ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

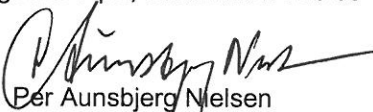
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 16. juni 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nelsen  
Registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Hovedaktivitet**

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

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

Endvidere er tilvalgt at benytte indre værdis metode som værdiansættelse for associerede selskab.

Regnskabspraksis er ændret 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. 12.800 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.

**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 underbalance, 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**

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

**Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under 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.



Note      **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015**

|  | <u>2015</u>    | <b>2014</b><br><b>1.000 KR.</b> |
|--|----------------|---------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                       | 490.001        | 394                             |
| 1    Personaleomkostninger                     | -454.862       | -449                            |
| 4    Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.213         | -35                             |
| <b>Resultat af primær drift</b>                | 33.926         | -90                             |
| 2    Resultat i associerede virksomheder       | -91.140        | 20                              |
| 5    Finansielle indtægter                     | 0              | 1                               |
| 6    Finansielle omkostninger                  | -2.938         | -2                              |
| <b>Resultat før skat</b>                       | -60.152        | -71                             |
| 7    Skat af årets resultat                    | -6.909         | 20                              |
| <b>Årets resultat</b>                          | <u>-67.061</u> | -51                             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>         |                |                                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret            | 0              | 0                               |
| Nettoopskrivning efter indre værdis metode     | -72.390        | -20                             |
| Overført resultat                              | 5.329          | -31                             |
|  | <u>-67.061</u> | -51                             |

**Note**    **BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

| <b><u>AKTIVER</u></b> |   | <b>2015</b> | <b>2014<br/>1.000 KR.</b> |
|-----------------------|---|-------------|---------------------------|
|                       | <b>Anlægsaktiver:</b>                       |             |                           |
| 3                     | Materielle anlægsaktiver:                   |             |                           |
|                       | Driftsmateriel                              | 0           | 0                         |
|                       | Materielle anlægsaktiver i alt              | 0           | 0                         |
|                       | <b>Finansielle anlægsaktiver:</b>           |             |                           |
| 2                     | Kapitalandele i associerede virksomheder    | 0           | 91                        |
|                       | Finansielle anlægsaktiver i alt             | 0           | 91                        |
|                       | <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                  | 0           | 91                        |
|                       | <b>Tilgodehavender:</b>                     |             |                           |
|                       | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 35.274      | 27                        |
|                       | Periodeafgrænsningsposter, aktiver          | 2.379       | 2                         |
|                       | Udskudt skatteaktiv                         | 15.139      | 22                        |
|                       | Tilgodehavende hos associerede virksomheder | 79.013      | 79                        |
|                       | Andre tilgodehavender                       | 1.841       | 4                         |
|                       |   | 133.646     | 134                       |
|                       | <b>Likvide beholdninger</b>                 | 8.543       | 0                         |
|                       | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>              | 142.189     | 134                       |
|                       | <b>AKTIVER I ALT</b>                        | 142.189     | 225                       |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

| <u>Note</u> | <u>PASSIVER</u>                 | <u>2015</u>    | <u>2014</u><br><u>1.000 KR.</u> |
|-------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 8           | <b>EGENKAPITAL</b>              |                |                                 |
|             | Selskabskapital                 | 80.000         | 80                              |
|             | Reserve for nettoopskrivning    | 0              | 72                              |
|             | Overført resultat               | -125.031       | -130                            |
|             | <b>EGENKAPITAL I ALT</b>        | <b>-45.031</b> | <b>22</b>                       |
|             | <b>HENSÆTTELSER</b>             |                |                                 |
| 7           | Udskudt skat                    | 0              | 0                               |
|             | <b>HENSÆTTELSER I ALT</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                        |
|             | <b>KORTFRISTET GÆLD</b>         |                |                                 |
|             | Leverandører af tjenesteydelser | 565            | 2                               |
|             | Bank                            | 0              | 15                              |
|             | Gæld til anpartshaver           | 5.214          | 30                              |
|             | Anden gæld                      | 181.441        | 156                             |
|             |                                 | <b>187.220</b> | <b>203</b>                      |
|             | <b>GÆLD I ALT</b>               | <b>187.220</b> | <b>203</b>                      |
|             | <b>PASSIVER I ALT</b>           | <b>142.189</b> | <b>225</b>                      |

9 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

10 Oplysninger om usikkerheder m.v.

**NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN****1. Personalemkostninger:**

|                         | <u>2015</u>    | <u>2014</u><br><u>1.000 KR.</u> |
|-------------------------|----------------|---------------------------------|
| Gager m.v.              | 441.852        | 437                             |
| Sociale omkostninger    | 3.369          | 1                               |
| Andre personaleudgifter | 9.641          | 11                              |
|                         | <u>454.862</u> | <u>449</u>                      |

**2. Finansielle anlægsaktiver**

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| Anskaffessummer:          |                |
| Primo saldo               | 18.750         |
| Tilgang i perioden        | 0              |
| Afgang i perioden         | 0              |
| Anskaffessum i alt        | <u>18.750</u>  |
| Op- og nedskrivning:      |                |
| Saldo primo               | 72.390         |
| Regulering                | 29.809         |
| Årets resultatandel       | -120.949       |
| Op- og nedskrivning i alt | <u>-18.750</u> |
| Saldo ultimo i alt        | <u>0</u>       |

| Navn:                   | Hjemsted  | Selskabs-<br>kapital | Stemme-<br>ejerandel | Seneste<br>års res. |
|-------------------------|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Tonemestrene Studio ApS | København | 125.000              |                      | -403.163            |

|                                   |     |                 |
|-----------------------------------|-----|-----------------|
| Årets andel af associeret selskab | 30% | <u>-120.949</u> |
|-----------------------------------|-----|-----------------|

**3. Materielle anlægsaktiver**

|                                |                                 |
|--------------------------------|---------------------------------|
| Anskaffessummer:               |                                 |
| Primo saldo                    | <u>Driftsmateriel</u><br>86.000 |
| Tilgang i året                 | 0                               |
| Afgang i året                  | 0                               |
| Anskaffessummer i alt          | <u>86.000</u>                   |
| Afskrivninger:                 |                                 |
| Primo saldo                    | 86.000                          |
| Årets afskrivninger            | 0                               |
| Afskrivninger i alt            | <u>86.000</u>                   |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u>                        |

|   | <u>2015</u>         | <b>2014</b><br><b>1.000 KR.</b> |
|---|---------------------|---------------------------------|
| <b>4. <u>Afskrivninger:</u></b>   |                     |                                 |
| Inventar og driftsmidler  | 0                   | 17                              |
| Småanskaffelser u/12.800  | <u>1.213</u>        | 18                              |
|   | <u><u>1.213</u></u> | <u>35</u>                       |
| <b>5. <u>Finansielle indtæger:</u></b>  |                     |                                 |
| Mellemregning associeret selskab  | <u>0</u>            | 1                               |
|   | <u><u>0</u></u>     | <u>1</u>                        |
| <b>6. <u>Finansielle omkostninger:</u></b>  |                     |                                 |
| Bank m.v.   | 2.608               | 2                               |
| Kreditor  | 9                   | 0                               |
| Rentetillæg, SKAT   | <u>321</u>          | 0                               |
|   | <u><u>2.938</u></u> | <u>2</u>                        |
| <b>7. <u>Selskabsskat:</u></b>  |                     |                                 |
| De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning. |                     |                                 |
| Beregnet selskabsskat 2015  | 0                   | 0                               |
| Regulering skat tidligere år  | -22                 | 0                               |
| Beregnet udskudt skat (se nedenfor)   | <u>6.931</u>        | -20                             |
|   | <u><u>6.909</u></u> | <u>-20</u>                      |
| <b>Udskudt skat:</b>  |                     |                                 |
| Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:                               |                     |                                 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel  | -68.812             | -100                            |
| Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler                      | <u>0</u>            | 0                               |
| Beregningsgrundlag (22%)  | <u>-68.812</u>      | -100                            |
| Udskudt skat primo  | -22.069             | -2                              |
| Udskudt skat ultimo   | <u>-15.139</u>      | -22                             |
| Regulering udskudt skat 2015  | <u><u>6.931</u></u> | <u>-20</u>                      |

**8. Egenkapital**

|   | Primo         | Udbetalt<br>udbytte | Forslag til<br>resultatdisp. |          | Ultimo         |
|---|---------------|---------------------|------------------------------|----------|----------------|
| Virksomhedskapital  | 80.000        |                     |                              |          | 80.000         |
| Reserve for nettoopskrivning<br>efter den indre værdis metode | 72.390        |                     | -72.390                      |          | 0              |
| Overført resultat   | -130.360      |                     | 5.329                        |          | -125.031       |
| Forslag til udbytte   | 0             | 0                   | 0                            |          | 0              |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b>                          | <b>22.030</b> | <b>0</b>            | <b>-67.061</b>               | <b>0</b> | <b>-45.031</b> |

Selskabskapitalen er opdelt i anparter af kr. 1.000. Alle anparter har samme rettigheder.

**9. 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

**10. Usikkerhed og going concern m.v.**

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Selskabet har tabt mere en halvdelen af sin egenkapital, hvorfor ledelsen har iværksat planer for reetablering af hele egenkapitalen.

Ud over dette ingen bemærkninger.