

Kinomatic ApS

Allegade 17A, st.
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 33 04 54 17

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. februar 2020

Rune Palving
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2019	
Balance 31. december 2019	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter til årsrapporten	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kinomatic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. februar 2020

Direktion

Rune Palving
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kinomatic ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kinomatic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Værløse, den 20. februar 2020

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret Revisor

MNE-nr. mne1023

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kinomatic ApS
Allegade 17A, st.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 33 04 54 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 25. juni 2010

Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Rune Palving, direktør

Revisor

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er produktion af film og videofilm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 26.737, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 98.652.

Selskabet har i året opnået et overskud som forventet, uden at det dog har reetableret hele kapitalen. Reetableringen forventes at ske indenfor en kort årrække.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		129.078	492.067
Personaleomkostninger	2	<u>-45.919</u>	<u>-554.530</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		83.159	-62.463
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		83.159	-62.463
Resultat før finansielle poster		83.159	-62.463
Finansielle indtægter	3	1.700	1.700
Finansielle omkostninger	4	<u>-41.151</u>	<u>-4.089</u>
Resultat før skat		43.708	-64.852
Skat af årets resultat	5	<u>-16.971</u>	<u>16.997</u>
Årets resultat		<u>26.737</u>	<u>-47.855</u>
Foreslået udbytte		0	0
Reserve for nettoopskrivning		0	-30.128
Overført resultat		<u>26.737</u>	<u>-17.727</u>
		<u>26.737</u>	<u>-47.855</u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		18.750	18.750
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.750</u>	<u>18.750</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.750</u>	<u>18.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.270	66.108
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		87.857	86.157
Andre tilgodehavender		6.376	6.376
Udskudt skatteaktiv		28.470	45.441
Periodeafgrænsningsposter		2.720	1.230
Tilgodehavender		<u>140.693</u>	<u>205.312</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>140.693</u>	<u>205.312</u>
Aktiver i alt		<u><u>159.443</u></u>	<u><u>224.062</u></u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning		0	-30.128
Overført resultat		<u>-178.652</u>	<u>-175.258</u>
Egenkapital		<u>-98.652</u>	<u>-125.386</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>222.398</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>222.398</u>	<u>0</u>
Banker		16.130	6.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.138	2.279
Anden gæld		<u>16.429</u>	<u>340.729</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>35.697</u>	<u>349.448</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>258.095</u>	<u>349.448</u>
Passiver i alt		<u>159.443</u>	<u>224.062</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kinomatic ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	43.900	551.358
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.019</u>	<u>3.172</u>
	<u>45.919</u>	<u>554.530</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>1.700</u>	<u>1.700</u>
	<u>1.700</u>	<u>1.700</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>41.151</u>	<u>4.089</u>
	<u>41.151</u>	<u>4.089</u>

5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>16.971</u>	<u>-16.997</u>
	<u>16.971</u>	<u>-16.997</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der har de foregående indkomstår været underskud, som først i dette regnskabsår er vendt til et positivt resultat. Dette har resulteret i at selskabet har oparbejdet en negativ egenkapital som dog er reduceret i 2019. Det forventes at kapitalen er tilvejebragt indenfor en periode af 2-3 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser ud over en kassekredit på kr. 20.000.

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: 20-02-2020 kl.: 19:03:43

Underskrevet med NemID

NEM ID

Rune Palving

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-860269442358

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2020 kl.: 19:03:43

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: cc5ec6dekyhJ50040225

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.