

# **Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS**

Trondhjemsvej 20, 6230 Rødekro

CVR-nr. 33048610

## **Årsrapport for 1. januar 2017 - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. maj 2018

---

Per Matthiesen  
Dirigent

**Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

## Ledelsespåtegning og ledelsesberetning

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, 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 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekre, den 30. april 2018

### Direktion

Per Matthiesen  
Adm. direktør

Anitta Matthiesen  
Direktør

### Ledelsesberetning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at drive biografvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

**Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejerne i Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet.**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, 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 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

**Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Aabenraa, den 30. april 2018

**Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med udførelsen, og til salgsværdi af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag fra offentlige.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Aktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	67.200 kr.
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder årets renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Selskabsskaten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over en forventet økonomisk levetid, der fastlægges i relation til virksomhedens beliggenhed og forretningsstruktur samt markedssituation. Afskrivningsperioden udgør 10 år, hvilket anses for, at give et retvisende billede af værdiforringelsen på den erhvervede goodwill.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af deposita for selskabets lejemål samt mellemregninger med tilknyttede selskaber.

Deposita er optaget til anskaffessum på lejetidspunktet med tillæg for efterfølgende reguleringer betalt til udlejer.

Tilgodehavender i form af mellemregninger måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.275.500</b>	<b>5.620.094</b>
Personaleomkostninger	1	-2.641.240	-2.565.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.358.171	-2.852.021
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.276.089</b>	<b>202.480</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		142.512	134.445
Andre finansielle indtægter		0	819
Finansielle omkostninger		-116.859	-52.302
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.301.742</b>	<b>285.442</b>
Skat af årets resultat		-276.086	-62.448
<b>Årets resultat</b>		<b>1.025.656</b>	<b>222.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.025.656	222.994
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.025.656</b>	<b>222.994</b>

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		490.000	1.075.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>490.000</b>	<b>1.075.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		875.435	881.859
Indretning af lejede lokaler		1.368.257	503.233
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.243.692</b>	<b>1.385.092</b>
Tilgodehavender tilknyttede selskaber		2.517.711	2.375.199
Andre tilgodehavender		24.000	95.056
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.541.711</b>	<b>2.470.255</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.275.403</b>	<b>4.930.347</b>
Råvarer og hjælpematerialer		60.000	60.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.648	191.907
Udsudte skatteaktiver	2	29.000	0
Periodeafgrænsningsposter		811.034	75.403
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.112.682</b>	<b>267.310</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.331.908</b>	<b>2.062.528</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.504.590</b>	<b>2.389.838</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.779.993</b>	<b>7.320.185</b>

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

**Balance 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.886.250	3.886.250
Udbytte for regnskabsåret		1.025.656	222.994
<b>Egenkapital</b>		<b>5.036.906</b>	<b>4.234.244</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	23.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>23.000</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.537.124	765.436
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		265.374	194.213
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>1.802.498</b>	<b>959.649</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.273.947	751.601
Selskabsskat		328.086	607.706
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		338.556	743.985
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.940.589</b>	<b>2.103.292</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.743.087</b>	<b>3.062.941</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.779.993</b>	<b>7.320.185</b>

**Noter**

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	2.335.439	2.275.084
Pensioner	116.304	113.913
Andre omkostninger til social sikring	116.809	93.523
Andre personaleomkostninger	72.688	83.073
	<b>2.641.240</b>	<b>2.565.593</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	10

**2. Udskudte skatteaktiver**

Skatteaktivet er opstået pga. ved at den skattemæssige afskrivningsperiode er længere end den regnskabsmæssige på indretning af lejede lokaler.

Forudsætninger der er lagt vægt på ved målingen af skatteaktivet er at ved salg/ophør, vil den regnskabsmæssige værdi svare til handelsværdien, hvilket dermed vil medføre et skattemæssigt fradragsberettiget tab.

**3. Langfristede gældsforpligtelser**

Af virksomhedens gæld forfalder 1.802.498 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

**4. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Der er stillet pant og sikkerhed. Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør kr. 4.000.000.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 992.382.

Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver, der er stillet sikkerhed i udgør kr. 2.073.958

**5. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Der er afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Sydbank og søsterselskabet EMLA Invest ApS.

**6. Andre noteoplysninger**

Selskabet har været sambeskattet med tilknyttede virksomheder i året, og hæfter for disse andre virksomheders selskabsskat. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatte vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af regnskabet PA Holding Rødekro ApS, cvr.nr. 34877378. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal trækkes selskabets egen skat som fremgår af posten "Selskabsskat" i balancen.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Anitta Matthiesen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-865057771625

IP: 37.128.222.113

2018-05-28 14:38:40Z

NEM ID 

## Per Matthiesen (CPR valideret)

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.222.113

2018-05-28 14:50:38Z

NEM ID 

## Torben Eskildsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:26632315-RID:12346743e234567879

IP: 87.116.40.184

2018-05-28 20:52:32Z

NEM ID 

## Per Matthiesen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-521314747503

IP: 37.128.222.113

2018-06-03 08:58:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LLTMT-ZXWWG-510EB-YMGPA-JNSPT-ZEEK5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>