

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Trondhjemsvej 20, 6230 Rødekro

CVR-nr. 33048610

Årsrapport for 1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. juni 2019

Per Matthiesen
Dirigent

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning og ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	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 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Røddekro, den 30. maj 2019

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 erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Aabenraa, den 30. maj 2019

Intension Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26632315

Torben Eskildsen , mne35789

Statsautoriseret revisor

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS for 2018 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

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 aktiverens 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	3-20 år	1.255.000 kr.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Andre finansielle anlægsaktiver

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

Depositata 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omhandler udskudte skatteaktiver. Disse opgøres som beskrevet nedenfor under "Udskudt skat"

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.

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.184.765	5.275.500
Personaleomkostninger	1	-3.779.948	-2.641.240
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.158.817	-1.358.171
Driftsresultat		3.246.000	1.276.089
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		111.709	142.512
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-192.868	-90.988
Andre finansielle omkostninger		-207.976	-25.871
Resultat før skat		2.956.865	1.301.742
Skat af årets resultat		-652.104	-276.086
Årets resultat		2.304.761	1.025.656
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.304.761	1.025.656
Resultatdisponering		2.304.761	1.025.656

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		245.000	490.000
Immaterielle anlægsaktiver		245.000	490.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.772.857	2.243.692
Materielle anlægsaktiver		16.772.857	2.243.692
Tilgodehavender tilknyttede selskaber		1.929.420	2.517.711
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver		1.953.420	2.541.711
Anlægsaktiver		18.971.277	5.275.403
Råvarer og hjælpematerialer		80.000	60.000
Varebeholdninger		80.000	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		278.181	272.648
Udskudte skatteaktiver		0	29.000
Periodeafgrænsningsposter		59.345	811.034
Tilgodehavender		337.526	1.112.682
Likvide beholdninger		4.472.812	3.331.908
Omsætningsaktiver		4.890.338	4.504.590
Aktiver		23.861.615	9.779.993

Kinorama Aabenraa og Sønderborg ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.886.250	3.886.250
Udbytte for regnskabsåret		2.304.761	1.025.656
Egenkapital		6.316.011	5.036.906
Hensættelser til udskudt skat		420.000	0
Hensatte forpligtelser		420.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.721.734	1.537.124
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		233.473	265.374
Leasingforpligtelser		7.567.364	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	11.522.571	1.802.498
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.846.316	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.498.734	2.273.947
Selskabsskat		203.104	328.086
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.054.879	338.556
Kortfristede gældsforpligtelser		5.603.033	2.940.589
Gældsforpligtelser		17.125.604	4.743.087
Passiver		23.861.615	9.779.993

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
	2018	2017
Lønninger	3.493.766	2.335.439
Pensioner	0	116.304
Andre omkostninger til social sikring	187.747	116.809
Andre personaleomkostninger	98.435	72.688
	<u>3.779.948</u>	<u>2.641.240</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>19</u>	<u>15</u>

2. Leasingaktiver

Virksomheden indregner leasede aktiver i form af "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar". Der er indregnet følgende beløb:

	2018	2017
Leasede aktiver	14.365.472	0
	<u>14.365.472</u>	<u>0</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af virksomhedens gæld forfalder 3.955.207 kr. til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

4. Eventualforpligtelser

Der er 1.775.000 kr. i samlede eventualforpligtelser.

5. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Den samlede pant og sikkerhedsstillelse udgør kr. 4.000.000.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 3.010.566.

6. Forpligtelser overfor tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttet virksomheds bank. Den samlede gæld udgør på balancetidspunktet 156.922 kr. Der er ikke givet sikkerhed i specifikke aktiver.

7. 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 kildeskatter vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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