

KULTURBIOGRAFEN A/S

Parallelvej 35
4300 Holbæk

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/03/2016

Kirstine Rechnagel
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KULTURBIOGRAFEN A/S
Parallelvej 35
4300 Holbæk

CVR-nr: 34221278
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Sparekassen Sjælland

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015 for Kulturbiografen A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 01/02/2016

Direktion

Jesper Nielsen

Bestyrelse

Henrik Ørting Jørgensen

Kirstine Rechnagel

Hanne Ulendorf

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kulturbiografen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kulturbiografen A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 01/02/2016

Lene Kildegaard
registreret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter har, i lighed med tidligere år, omfattet drift af biograf med tilhørende cafe, samt andre aktiviteter til støtte for kultur- og uddannelsesprojekter i Holbæk området.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 668.925 anses for meget tilfredsstillende. Der er sat rekord i biografen, stor fremgang på billetter og især café og kioskdirft. På landsplan har alle biografer haft en god drift på grund af det har været det bedste filmår i 34 år. Vi har haft en del live sendinger fra DKT og fra de forskellige operahuse i Europa.

Der er foretaget nogle nye tiltag i 2015, primært udvendigt. Pladsen foran biografen er kommet i spil i forbindelse med Havne Marked og bagagerums salg. Projekt storskærm har været forhandlet i 2015, og det har resulteret i, at denne forventes opsat i maj 2016.

Herudover er der i Cafeen installeret mulighed for billetsalg i stille perioder.

Ledelsen har ligeledes positive forventninger til det kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

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 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 og 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen indregnes endvidere med fradrag af omkostninger til indkøb af varer samt andre eksterne omkostninger, idet selskabet har besluttet ikke at vise omsætningen på grund af de særlige konkurrencevilkår som er i branchen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		6.031.289	5.180.153
Personaleomkostninger	1	-2.812.504	-2.312.770
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.360.112	-1.207.718
Resultat af ordinær primær drift		1.858.673	1.659.665
Andre finansielle indtægter		0	722
Øvrige finansielle omkostninger	3	-1.031.748	-999.792
Ordinært resultat før skat		826.925	660.595
Skat af årets resultat	4	-158.000	-177.000
Årets resultat		668.925	483.595
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		668.925	483.595
I alt		668.925	483.595

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		19.275.210	17.475.167
Produktionsanlæg og maskiner		2.068.309	2.556.164
Materielle anlægsaktiver i alt	5	21.343.519	20.031.331
Anlægsaktiver i alt		21.343.519	20.031.331
Fremstillede varer og handelsvarer		120.163	163.059
Varebeholdninger i alt		120.163	163.059
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		382.036	429.846
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.410	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		186.868	175.233
Periodeafgrænsningsposter		181.990	176.380
Tilgodehavender i alt		757.304	781.459
Likvide beholdninger		12.393	1.396.490
Omsætningsaktiver i alt		889.860	2.341.008
Aktiver i alt		22.233.379	22.372.339

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		1.520.670	851.745
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	6	3.520.670	2.851.745
Hensættelse til udskudt skat		344.000	186.000
Hensatte forpligtelser i alt		344.000	186.000
Gæld til realkreditinstitutter		8.618.276	9.535.683
Gæld til banker		0	5.796.497
Gæld til tilknyttede virksomheder		515.650	442.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	9.133.926	15.774.930
Gæld til realkreditinstitutter		601.000	1.688.000
Gæld til banker		7.122.210	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		591.308	905.363
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		518.665	767.301
Periodeafgrænsningsposter		401.600	199.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.234.783	3.559.664
Gældsforpligtelser i alt		18.368.709	19.334.594
Passiver i alt		22.233.379	22.372.339

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.612.571	2.151.547
Pensioner	61.752	55.122
Andre omkostninger til social sikring	62.800	57.968
Øvrige personaleomkostninger	75.381	48.133
	<u>2.812.504</u>	<u>2.312.770</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>6</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	399.957	357.289
Tekniske anlæg og maskiner	960.155	850.429
	<u>1.360.112</u>	<u>1.207.718</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteomkostninger til pengeinstitutter	254.372	424.384
Øvrige renteomkostninger	760.226	575.408
Renter tilknyttede virksomheder	17.150	0
	<u>1.031.748</u>	<u>999.792</u>

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	158.000	177.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	158.000	177.000

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Tekniske anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	18.217.467	4.281.566
Tilgang i årets løb	2.200.000	472.300
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	20.417.467	4.753.866
Akkumulerede afskrivninger primo	742.300	1.725.402
Årets afskrivninger	399.957	960.155
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	1.142.257	2.685.557
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.275.210	2.068.309

6. Egenkapital i alt

	Indskudskapital kr.	Reserve for opskrivning kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	1.500.000	0	851.745	0	2.851.745
Foreslået udbytte	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	668.925	0	668.925
Egenkapital ultimo	500.000	1.500.000	0	1.520.670	0	3.520.670

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder tkr. 7.075 efter mere end 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

Leje af grund med Holbæk Kommune. Lejen udgør kr. 40.000 pr. år. Hertil kommer en forpligtelse til bekostning af fast belægning på udlagte parkeringsarealer inden den 1. februar 2017.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut tkr. 8.980, er der givet pant i ejendommen Parallelvej 35, 4300 Holbæk, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 19.275.

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Sjælland er deponeret ejerpantebreve i ejendommen matr. nr. 356 a og 356 aq på i alt tkr. 9.000. Den bogførte værdi af ejendommen udgør tkr. 19.275.

Sparekassen Sjælland har stillet leverandørgarantier for nom. tkr. 300

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Jesper Nielsen, Abildgårdsvej 26 A, Knabstrup, 4440 Mørkøv

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Foreningen Sidesporets Fond.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsperioden været samhandel med Foreningen Sidesporets Fond. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af indskudskapitalen:

Foreningen Sidesporets Fond, Ahlgade 1 B, 4300 Holbæk