

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Baltoppen Bio ApS

Baltorpvej 20, 2750 Ballerup

CVR-nr. 34 47 82 28

Årsrapport for 2018

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 14/6 2019.



Dirigent

Jan Bøye Thomsen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive biograf og dermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Baltoppen Bio ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Ballerup, den 12. juni 2019

Direktion

Jan Bøye Thomsen

Jan Bøye Thomsen

Bestyrelse

Jan Bøye Thomsen

Jan Bøye Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Baltoppen Bio ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Baltoppen Bio ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 12. juni 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 % excl. tillæg. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over en forventet levetid på 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelseskostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år, til en forventet scrapværdi på kr. 0. Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en forventet scrapværdi på kr. 0. Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdning er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	1.373.703	1.317.394
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-1.304.549</u>	<u>-1.202.812</u>
	Resultat før afskrivninger	69.154	114.582
2	Afskrivninger	<u>-39.433</u>	<u>-50.244</u>
	Resultat før finansiering	29.721	64.338
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-37</u>	<u>-18</u>
	Resultat før skat	29.684	64.320
3	Beregnete skatter	<u>-6.530</u>	<u>-14.150</u>
	Årets resultat	<u>23.154</u>	<u>50.170</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	23.154	50.170
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>23.154</u>	<u>50.170</u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	AKTIVER	kr.	kr.
	Goodwill	0	7.142
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>7.142</u>
	Indretning af lejede lokaler	37.174	59.379
	Driftsmidler og inventar	15.129	25.215
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>52.303</u>	<u>84.594</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>52.303</u>	<u>91.736</u>
	Varelager	49.505	49.505
	Varebeholdninger i alt	<u>49.505</u>	<u>49.505</u>
	Debitorer	57.024	42.441
	Øvrige tilgodehavender	0	0
3	Udskudt skatteaktiv	6.811	6.545
	Tilgodehavender i alt	<u>63.835</u>	<u>48.986</u>
	Likvide beholdninger	538.624	547.490
	Likvide beholdninger i alt	<u>538.624</u>	<u>547.490</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>651.964</u>	<u>645.981</u>
	Aktiver i alt	<u><u>704.267</u></u>	<u><u>737.717</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	31/12 2017
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført til næste år	44.125	20.971
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>124.125</u>	<u>100.971</u>
3	Udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	147.078	181.270
	Mellemregning med moderselskab	19.212	6.654
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	55.941	105.941
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	6.796	12.558
	Anden gæld	351.115	330.323
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>580.142</u>	<u>636.746</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>580.142</u>	<u>636.746</u>
	Passiver i alt	<u>704.267</u>	<u>737.717</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.208.348	1.129.720
Pensioner	44.000	40.000
Andre omkostninger til social sikring	15.707	14.625
Andre personaleomkostninger	<u>36.494</u>	<u>18.467</u>
	<u>1.304.549</u>	<u>1.202.812</u>
Antal personer beskæftigede i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	7.142	7.143
Driftsmidler og inventar	10.086	20.896
Indretning af lejede lokaler	<u>22.205</u>	<u>22.205</u>
	<u>39.433</u>	<u>50.244</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	6.796	12.558
Udskudt skat, regulering	<u>-266</u>	<u>1.592</u>
	<u>6.530</u>	<u>14.150</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>6.811</u>	<u>6.545</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Materielle	
		Anlægsaktiver	Anlægsaktiver	
		Goodwill	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	50.000	111.016	391.012
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2018	50.000	111.016	391.012
	Afskrivninger pr. 1/1 2018	42.858	51.637	365.797
	Afskrivninger i året	7.142	22.205	10.086
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2018	50.000	73.842	375.883
	Bogført værdi pr. 31/12 2018	0	37.174	15.129

5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2018	80.000	20.971	0	100.971
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	23.154	0	23.154
	Egenkapital pr. 31/12 2018	80.000	44.125	0	124.125

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Jan B Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.