

Bigbio ApS
Herlev Hovedgade 31
2730 Herlev
CVR-nr. 35515755

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.05.2019

Dirigent

Navn: Henrik Obel Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bigbio ApS
Herlev Hovedgade 31
2730 Herlev

CVR-nr.: 35515755
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Anne Louise Obel, formand
Henrik Obel Nielsen

Direktion

Henrik Obel Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Bigbio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.05.2019

Direktion

Henrik Obel Nielsen

Bestyrelse

Anne Louise Obel
formand

Henrik Obel Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bigbio ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bigbio ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 14.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af biografvirksomhed i BIG shoppingcentret i Herlev, (www.bigbio.dk).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 5.416 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Selskabets samlede aktivmasse udgør 13.653 t.kr. og egenkapitalen 6.378 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		16.850.655	17.218
Personaleomkostninger	1	(9.019.609)	(8.711)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(871.798)</u>	<u>(1.128)</u>
Driftsresultat		6.959.248	7.379
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		25.771	0
Andre finansielle indtægter		2.046	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.557)	(15)
Andre finansielle omkostninger		<u>(25.478)</u>	<u>(40)</u>
Resultat før skat		6.960.030	7.324
Skat af årets resultat	3	<u>(1.543.918)</u>	<u>(1.619)</u>
Årets resultat		<u>5.416.112</u>	<u>5.705</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		5.000.000	5.500
Overført resultat		<u>416.112</u>	<u>205</u>
		<u>5.416.112</u>	<u>5.705</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		2.206.035	2.495
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		710.749	1.456
Indretning af lejede lokaler		2.130.026	2.117
Materielle anlægsaktiver	4	5.046.810	6.068
Deposita		749.309	749
Finansielle anlægsaktiver	5	749.309	749
Anlægsaktiver		5.796.119	6.817
Fremstillede varer og handelsvarer		681.776	868
Varebeholdninger		681.776	868
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		209.810	251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	162.108	1.041
Andre tilgodehavender		892.200	300
Periodeafgrænsningsposter		876.526	848
Tilgodehavender		2.140.644	2.440
Likvide beholdninger		5.034.121	4.029
Omsætningsaktiver		7.856.541	7.337
Aktiver		13.652.660	14.154

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		1.298.245	882
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>5.000.000</u>	<u>5.500</u>
Egenkapital		<u>6.378.245</u>	<u>6.462</u>
Udskudt skat		<u>212.804</u>	<u>284</u>
Hensatte forpligtelser		<u>212.804</u>	<u>284</u>
Bankgæld		4.627	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.351.344	1.256
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.356.720	1.893
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.745	164
Gæld til associerede virksomheder		0	569
Skyldig selskabsskat		1.614.844	1.664
Anden gæld		<u>1.728.331</u>	<u>1.862</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.061.611</u>	<u>7.408</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.061.611</u>	<u>7.408</u>
Passiver		<u>13.652.660</u>	<u>14.154</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	882.133	5.500.000	6.462.133
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.500.000)	(5.500.000)
Årets resultat	0	416.112	5.000.000	5.416.112
Egenkapital ultimo	80.000	1.298.245	5.000.000	6.378.245

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.181.340	5.881
Pensioner	2.622.600	2.577
Andre omkostninger til social sikring	153.435	146
Andre personaleomkostninger	62.234	107
	9.019.609	8.711
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	19
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	951.486	1.128
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(79.688)	0
	871.798	1.128
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.614.844	1.664
Ændring af udskudt skat	(70.926)	(45)
	1.543.918	1.619

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.343.538	2.087.845	2.880.438
Tilgange	122.344	0	378.571
Afgange	0	(945.000)	0
Kostpris ultimo	3.465.882	1.142.845	3.259.009
Af- og nedskrivninger primo	(849.444)	(632.040)	(762.644)
Årets afskrivninger	(410.403)	(174.744)	(366.339)
Tilbageførsel ved afgange	0	374.688	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.259.847)	(432.096)	(1.128.983)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.206.035	710.749	2.130.026
			Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			749.309
Kostpris ultimo			749.309
Regnskabsmæssig værdi ultimo			749.309

6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor tilgodehavende på kr. 162.108. Erklæringen er gældende til 14.05.2020.

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med tidligste opsigelse pr. 1. april 2027. Huslejeforpligtelsen udgør 21,4 mio. kr. pr. balancedagen.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende teknisk udstyr. Leasingforpligtelsen udgør 4,6 mio. kr. pr. balancedagen.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Helo Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant til maksimalt 2.000 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 5.938 t.kr. pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af billetter indregnes i resultatopgørelsen på forestillingsdagen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Øvrig omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.