



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Kosmorama6100 ApS

Torvet 3
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016
2. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 31/5 2017

Torben Jøhnæs
dirigent

CVR-nr. 36 94 31 65

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Arsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016	12
Balance pr. 31/12-2016	13
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Kosmorama6100 ApS Torvet 3 6100 Haderslev</p> <p>CVR-nr.: 36 94 31 65 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december Regnskabsklasse: B Tilvalg af enkelte regler fra klasse: C</p>
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af en biograf med tilhørende kiosk.
Antal beskæftigede	4
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Torben Jølnæs
Revisor	<p>Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev</p>

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af en biograf med tilhørende kiosk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig negativt, set i forhold til sidste år. Det skyldes at 2015 generelt var et godt år for branchen, samtidig med at der var et stort salg i forbindelse med en film der var optaget i lokalområdet. Det er lykkedes at få omkostningerne til at falde en smule, hvilket er positivt. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016 for Kosmorama6100 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. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016.

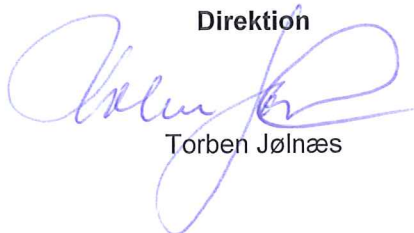
Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 22. maj 2017

Direktion



Torben Jølnæs

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Kosmorama6100 ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for Kosmorama6100 ApS for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016 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.

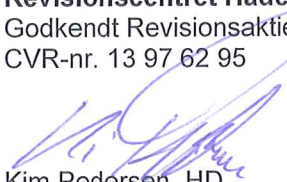
I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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.

Haderslev, den 22. maj 2017
Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95



Kim Pedersen, HD
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser er benyttet vedrørende revurdering af restværdier og indregning af eventualskat.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af handelsvarer

Ændring i lagre af handelsvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og andre driftsmiddelomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jølnæs Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/-omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af indbetalt depositum vedrørende lejemål, som måles til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2016-31.12.2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.222.928	3.104.674
1 Personaleomkostninger	-1.478.102	-1.485.808
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	744.826	1.618.865
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-339.010	-328.530
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	405.816	1.290.336
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.586	11.736
Andre finansielle indtægter	0	636
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.185	0
Andre finansielle omkostninger	-17.105	-8.100
RESULTAT FØR SKAT	398.112	1.294.607
3 Skat af årets resultat	-89.344	-293.716
ÅRETS RESULTAT	308.768	1.000.892

som af ledelsen foreslås disponeret således:

Omkostninger i forbindelse med stiftelse/kapitalforhøjelse	0	15.670
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført til næste år	308.768	485.222
Disponeret i alt	308.768	1.000.892

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill.....	600.000 800.000
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	600.000 800.000
Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler.....	84.152 112.203
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	343.356 454.315
5	Materielle anlægsaktiver i alt.....	427.508 566.518
Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita.....	299.250 299.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	299.250 299.250
	Anlægsaktiver i alt.....	1.326.758 1.665.768
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	165.213 170.835
	Varebeholdninger i alt.....	165.213 170.835
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	178.204 79.014
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	631.323 260.692
	Andre tilgodehavender.....	316.438 306.490
	Tilgodehavender i alt.....	1.125.965 646.196
	Likvide beholdninger.....	673.723 916.611
	Omsætningsaktiver i alt.....	1.964.901 1.733.642
	AKTIVER I ALT.....	3.291.659 3.399.410

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	50.000	50.000
Overkurs ved emission.....	0	711.894
Overført resultat	1.505.883	485.222
Foreslået udbytte	0	500.000
6 Egenkapital i alt.....	1.555.883	1.747.116
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat.....	141.781	156.845
7 Hensatte forpligtelser i alt.....	141.781	156.845
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.549	1.365
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	69.093	43.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	251.408	264.042
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	317.000	0
Selskabsskat	104.408	310.232
Skyldig moms og afgifter.....	258.955	338.902
Skyldigt vedrørende personale	143.872	138.023
Anden gæld	445.708	399.205
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.593.994	1.495.449
Gældsforpligtelser i alt.....	1.593.994	1.495.449
PASSIVER I ALT.....	3.291.659	3.399.410

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Selskabet har afgivet kaution, overfor søsterselskabets mellemværende med Frøs Herreds Sparekasse, som på balancedagen udgør tkr. 0.
Leje- og leasingforpligtelser:	Ingen
Eventualaktiver og -forpligtelser:	Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Jølnæs Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-1.351.183	-1.380.552
Pensioner	-60.000	-60.000
Andre udgifter til social sikring	-49.266	-30.813
Øvrige personalemkostninger	-17.653	-14.443
Personalemkostninger i alt.....	<u>-1.478.102</u>	<u>-1.485.808</u>
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	-200.000	-200.000
Indretning af lejede lokaler	-28.051	-28.051
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-110.959	-100.479
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>-339.010</u>	<u>-328.530</u>
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat	-104.408	-310.232
Udskudt skat af årets resultat.....	15.064	16.516
Årets skatter i alt	<u>-89.344</u>	<u>-293.716</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		1.000.000
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris, ultimo.....		<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger, primo		-200.000
Årets afskrivninger		<u>-200.000</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo.....		<u>-400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>600.000</u>

Noter

Note	2016 Kr.	2015 Kr.	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris, primo	140.254	554.794	
Tilgang i årets løb	0	0	
Afgang i årets løb	0	0	
Kostpris, ultimo	<u>140.254</u>	<u>554.794</u>	
Af- og nedskrivninger, primo	-28.051	-100.479	
Årets afskrivninger	-28.051	-110.959	
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-56.102</u>	<u>-211.438</u>	
Regnskabsmæssig værdi	<u>84.152</u>	<u>343.356</u>	
6 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	711.894	-711.894	0
Overført resultat	485.222	1.020.662	1.505.883
Egenkapital i alt	<u>1.247.116</u>	<u>308.768</u>	<u>1.555.883</u>
7 Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat, primo	156.845	173.361	
Årets bevægelser	-15.064	-16.516	
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	<u>141.781</u>	<u>156.845</u>	
Hensatte forpligtelser i alt	<u>141.781</u>	<u>156.845</u>	