



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 2015

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 7/6 2016

Torben Jølnæs
dirigent

CVR-nr. 36 94 31 65

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015	9
Balance pr. 31/12-2015	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og - forpligtelser	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kosmorama6100 ApS Torvet 3 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 36 94 31 65 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive biografvirksomhed med tilhørende kiosk.
Antal beskæftigede	4
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Torben Jølnæs
Revisor	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 for Kosmorama6100 ApS.

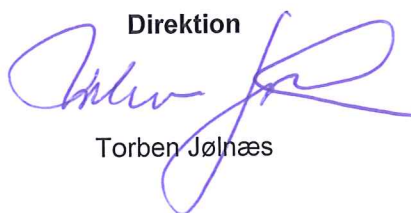
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 7. juni 2016

Direktion

Torben Jølnæs

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Kosmorama6100 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kosmorama6100 ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015, 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. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 7. juni 2016
Revisionscentret Haderslev
 Godkendt Revisionsaktieselskab
 CVR-nr. 13 97 62 95


 Kim Pedersen, HD
 registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger 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 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 poster 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 afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 af lejede lokaler	5 år	0 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger.

Øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, 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 færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

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 gældsmetode 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%.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, forudbetalinger fra kunder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015-31.12.2015

Note

2015
Kr.

	BRUTTOFORTJENESTE	3.104.674
1	Personaleomkostninger	-1.485.808
	ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	1.618.865
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-328.530
	ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.290.336
	Andre finansielle indtægter	12.372
	Andre finansielle omkostninger	-8.100
	RESULTAT FØR SKAT	1.294.607
3	Skat af årets resultat	-293.716
	ÅRETS RESULTAT	1.000.892

RESULTATDISPONERING

Det disponible beløb udgør:

Årets resultat	1.000.892
Til disposition	1.000.892

som af ledelsen foreslås disponeret således:

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

Balance pr. 31. december 2015

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

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.
PASSIVER	
EGENKAPITAL	
Anpartskapital.....	50.000
Overkurs ved emission.....	711.894
Overført resultat	485.222
Foreslået udbytte	500.000
6 Egenkapital i alt.....	1.747.116
 HENSATTE FORPLIGTELSE	
Hensættelser til udskudt skat.....	156.845
7 Hensatte forpligtelser i alt.....	156.845
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
Kreditinstitutter i øvrigt	1.365
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	43.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.042
Selskabsskat	310.232
Skyldig moms og afgifter.....	338.902
Skyldigt vedrørende personale	138.023
Øvrig gæld.....	399.205
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.495.449
 Gældsforpligtelser i alt.....	1.495.449
 PASSIVER I ALT	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. 443.
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	2015 Kr.	
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-1.380.552	
Pensioner	-60.000	
Andre udgifter til social sikring	-30.813	
Øvrige personaleomkostninger	-14.443	
Personaleomkostninger i alt.....	<u>-1.485.808</u>	
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	-200.000	
Indretning af lejede lokaler	-28.051	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-100.479	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>-328.530</u>	
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat	-310.232	
Udskudt skat af årets resultat.....	16.516	
Årets skatter i alt	<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>	
Årets afskrivninger	-200.000	
Af- og nedskrivninger, ultimo.....	<u>-200.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>800.000</u>	

Noter

Note

2015
Kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	0	450.000
Tilgang i årets løb	140.254	104.794
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris, ultimo	140.254	554.794
Årets afskrivninger	-28.051	-100.479
Af- og nedskrivninger, ultimo	-28.051	-100.479
Regnskabsmæssig værdi	112.203	454.315

6 Egenkapital

	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	711.894	0	711.894
Overført resultat	0	485.222	485.222
Foreslået udbytte	0	500.000	500.000
Egenkapital i alt	761.894	985.222	1.747.116

Anpartskapitalen består af 50 anparter á 1.000 kr. eller multipla heraf.

7 Hensatte forpligtelser

Hensættelser til udskudt skat, primo	173.361
Årets bevægelser	-16.516
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	156.845
Hensatte forpligtelser i alt	156.845