



Ri
Magnoliavej 12B
5250 Odense
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 44 52 80 45
W: www.ri.dk

Kosmorama6100 ApS

Årsrapport for 2023

Jomfrustien 28
6100 Haderslev
CVR-nr. 36 94 31 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Claus Thygesen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kosmorama6100 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 27. juni 2024

Direktion

Claus Thygesen
direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kosmorama6100 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kosmorama6100 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27. juni 2024

Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 52 80 45

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
mne42244



Selskabsoplysninger

Selskabet	Kosmorama6100 ApS Jomfrustien 28 6100 Haderslev CVR-nr.: 36 94 31 65 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Haderslev
Direktion	Claus Thygesen, direktør
Revisor	Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Magnoliavej 12B 5250 Odense



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter drift af en biograf med tilhørende kiosk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 39.363, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 770.456.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kosmorama6100 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

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 samt 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af vareforbrug og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer

Omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer indeholder det forbrug af vareforbrug og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		3.122.567	3.671.541
Personaleomkostninger	1	<u>-2.158.524</u>	<u>-2.011.291</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		964.043	1.660.250
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.001.376</u>	<u>-1.064.124</u>
Resultat før finansielle poster		-37.333	596.126
Finansielle indtægter	2	9.625	5.261
Finansielle omkostninger	3	<u>-277.647</u>	<u>-276.278</u>
Resultat før skat		-305.355	325.109
Skat af årets resultat	4	<u>265.992</u>	<u>-202.988</u>
Årets resultat		<u>-39.363</u>	<u>122.121</u>
Overført resultat		<u>-39.363</u>	<u>122.121</u>
		<u>-39.363</u>	<u>122.121</u>



Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	3.202.062	3.970.926
Indretning af lejede lokaler	5	<u>1.031.970</u>	<u>1.264.482</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.234.032</u>	<u>5.235.408</u>
Andre tilgodehavender	6	0	50.000
Deposita	6	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.000.000</u>	<u>1.050.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.234.032</u>	<u>6.285.408</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>157.492</u>	<u>246.944</u>
Varebeholdninger		<u>157.492</u>	<u>246.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.682	556.037
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		587.672	20.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>312.669</u>	<u>276.205</u>
Tilgodehavender		<u>1.238.023</u>	<u>852.242</u>
Likvide beholdninger		<u>159.824</u>	<u>565.536</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.555.339</u>	<u>1.664.722</u>
Aktiver i alt		<u>6.789.371</u>	<u>7.950.130</u>



Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		670.456	709.819
Egenkapital		770.456	809.819
Hensættelse til udskudt skat		0	265.992
Hensatte forpligtelser i alt		0	265.992
Ansvarlig lånekapital		0	400.000
Banker		2.323.581	2.579.377
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	590.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.323.581	3.569.377
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	809.000	884.000
Banker		1.237.079	4.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		992.347	885.715
Anden gæld		656.908	1.530.644
Kortfristede gældsforpligtelser		3.695.334	3.304.942
Gældsforpligtelser i alt		6.018.915	6.874.319
Passiver i alt		6.789.371	7.950.130



Egenkapitaloppørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	709.819	809.819
Årets resultat	0	-39.363	-39.363
Egenkapital 31. december 2023	<u>100.000</u>	<u>670.456</u>	<u>770.456</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	587.698	687.698
Årets resultat	0	122.121	122.121
Egenkapital 31. december 2022	<u>100.000</u>	<u>709.819</u>	<u>809.819</u>



Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.991.316	1.854.449
Pensioner	41.280	41.280
Andre omkostninger til social sikring	53.791	57.558
Andre personaleomkostninger	72.137	58.004
	<u>2.158.524</u>	<u>2.011.291</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.226	0
Andre finansielle indtægter	378	5.248
Valutakursgevinster	21	13
	<u>9.625</u>	<u>5.261</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.554	40.000
Andre finansielle omkostninger	265.924	236.093
Valutakurstab	169	185
	<u>277.647</u>	<u>276.278</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-265.992</u>	<u>202.988</u>
	<u>-265.992</u>	<u>202.988</u>



Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. januar 2023	7.774.019	2.278.330
Kostpris 31. december 2023	7.774.019	2.278.330
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	3.803.093	1.013.848
Årets afskrivninger	768.864	232.512
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.571.957	1.246.360
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.202.062	1.031.970

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	1.000.000
Kostpris 31. december 2023	1.000.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.000.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	940.000	535.000	535.000	0
Banker	2.853.377	2.597.581	274.000	1.078.180
Gæld til tilknyttede virksomheder	660.000	0	0	0
	4.453.377	3.132.581	809.000	1.078.180



Noter

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i år haft likviditetsunderskud pga. renter og afdrag på gæld. Forudsætningen for fortsat drift er afhængig af positive resultater i de kommende år. Der forventes overskud i de kommende år, ud fra virksomhedens budget.

Kapitalberedskabet er stramt, som følge heraf er der planlagt kapitaludvidelse fra ekstern investor som tegner nye anparter for 1.500 t.kr., som følge heraf ser ledelsen ingen udfordringer med likviditeten.

	2023 DKK	2022 DKK
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	159.660	19.030
Mellem 1 og 5 år	638.640	0
	<u>798.300</u>	<u>19.030</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelig indtil 2038	1.737.600	0

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 7.000, der giver pant i ovenstående driftsinventar og driftsmateriel samt lejerettigheder og goodwill. Bogført værdi udgør t.kr. 4.234 pr. 31. december. Ejerpantebrevet står til sikkerhed for bankgæld og anden finansiering.

Selskabets pengeinstitut har transport i depositum på t.kr 1.000.