

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

BIOGRAFKLUB DANMARK A/S

Vognmagergade 10

1120 København K

CVR-nr. 36 97 39 43



Godkendt på den
ordinære generalfor-
samling den 10/10 2019

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be a cursive name.

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8-9
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2019	10
Noter	11-16

Selskab

Biografklub Danmark A/S
Vognmagergade 10
1120 København K

CVR-nr. 36 97 39 43

Stiftet 15. juli 2015

Bestyrelse

Erik Westphal Stephensen, formand
Jakob Buhl Vestergaard
Søren Søndergaard
Mette Schramm
Michael Berg
Klaus Jørgen Hansen
Lars Broen
Frederik Honore
Frederik Malling Juul
Dorte Gade

Direktion

Lykke Lind Thomsen

Revision

ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuhs Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med drift af en biografklub for det voksne biografpublikum og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for 2018/19 udviser et overskud før skat på tkr. 1.024 (efter skat tkr. 1.154) mod tkr. 684 (efter skat tkr. 531) sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på tkr. 2.703.

Resultatet af selskabets aktiviteter er tilfredsstillende, og har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Pr. 1. juli 2018 skiftede virksomheden direktør.

Virksomhedens likvide beredskab anses for tilstrækkeligt til at gennemføre driften det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningssfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Biografklub Danmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 10. oktober 2019

Direktion:



Lykke Lind Thomsen


Bestyrelse:



Erik Westphal Stephensen,
formand



Jakob Buhl Vestergaard



Søren Søndergaard



Mette Schramm



Michael Berg



Klaus Jørgen Hansen



Lars Broen



Frederik Honore



Frederik Malling Juul



Dorte Gade

Til kapitalejerne i Biografklub Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Biografklub Danmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelig hed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfæls, tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 10. oktober 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Lissen Fagerlin Hammer

Statsautoriseret revisor

mne27747

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

7

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	6.064.515	4.967.050
2 Personaleomkostninger	-2.808.302	-2.255.607
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.119.586	-1.916.121
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.136.627	795.322
Finansielle indtægter	723	658
3 Finansielle omkostninger	-113.031	-112.214
RESULTAT FØR SKAT	1.024.319	683.766
4 Skat af årets resultat	129.543	-153.000
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>1.153.862</u>	<u>530.766</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	300.000	300.000
Overført resultat	853.862	230.766
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>1.153.862</u>	<u>530.766</u>

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>1.027.460</u>	<u>2.559.046</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.027.460</u>	<u>2.559.046</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>1.027.460</u>	<u>2.559.046</u>
Andre tilgodehavender	353.170	44.288
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>84.858</u>
TILGODEHAVENDER	<u>353.170</u>	<u>129.146</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>7.401.043</u>	<u>4.287.290</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>7.754.213</u>	<u>4.416.436</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>8.781.673</u>	<u>6.975.482</u>

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.902.832	1.048.970
Foreslået udbytte	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
EGENKAPITAL	<u>2.702.832</u>	<u>1.848.970</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	<u>222.575</u>	<u>338.588</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>222.575</u>	<u>338.588</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.995.330	3.957.983
Leverandører af varer og tjenesteydelser	483.359	0
4 Skyldig selskabsskat	129.470	43.802
Anden gæld	<u>2.248.107</u>	<u>786.139</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>5.856.266</u>	<u>4.787.924</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>5.856.266</u>	<u>4.787.924</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.781.673</u>	<u>6.975.482</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

	Virksom- hedskapital *)	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1. juli 2017	500.000	818.204	300.000	1.618.204
Udloddet udbytte			0	-300.000
Overført via resultatdisponeringen		230.766	300.000	530.766
Egenkapital pr. 1. juli 2018	500.000	1.048.970	300.000	1.848.970
Udloddet udbytte			0	-300.000
Overført via resultatdisponeringen		853.862	300.000	1.153.862
Egenkapital pr. 30. juni 2019	500.000	1.902.832	300.000	2.702.832

*)Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse den 15. juli 2015.

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Biografklub Danmark A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter sammen regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg omfatter salg af billetanbonnementer til Biografklubbens filmprogram og indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang. Såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, håndtering og lokaler og administrationsomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år

1 Anvendt regnskabspraksis, fortsat**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopførelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter omkostninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopførelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

1 Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver, fortsat

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som ventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien. Kortfristede gældsforpligtelse indeholder ligeledes gæld på anfordringsvilkår.

2 Personalemkostninger	2018/19	2017/18
Lønninger	2.708.486	2.200.499
Pensioner	71.775	39.846
Andre omkostninger til social sikring	28.041	15.262
I ALT	2.808.302	2.255.607

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
--	---	---

3 Finansielle omkostninger	2018/19	2017/18
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	65.800	77.608
Finansielle omkostninger, i øvrigt	47.231	34.606
I ALT	113.031	112.214

4 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultat- opgørelsen	2017/18
Skyldig pr. 1. juli 2018	43.802	338.588		
Afregnet i året	99.198			
Regulering, tidligere år	-143.000	-126.327	-269.327	
Skat af årets resultat	129.470	10.314	139.784	153.000
Skyldig pr. 30. juni 2019	129.470	222.575		
Skat af årets resultat			-129.543	153.000

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udvikings- projekter</u>
Kostpris pr. 1. juli 2018	5.819.165
Årets tilgang	<u>588.000</u>
Kostpris pr. 30. juni 2019	<u>6.407.165</u>
Af-og nedskrivninger pr 1. juli 2018	3.260.119
Årets afskrivninger	<u>2.119.586</u>
Af-og nedskrivninger pr 30. juni 2019	<u>5.379.705</u>
<u>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019</u>	<u>1.027.460</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris pr. 1. juli 2018	49.800
Årets tilgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2019	<u>49.800</u>
Af-og nedskrivninger pr 1. juli 2018	49.800
Årets afskrivninger	<u>0</u>
Af-og nedskrivninger pr 30. juni 2019	<u>49.800</u>
<u>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019</u>	<u>0</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden har indgået leasing aftale vedrørende driftsmidler. Forpligtelsen udgør tkr. 16 i kontraktens løbetid.

Lejeforpligtelser vedrørende lokaleleje udgør tkr. 56, svarende til en uopsigelig hedsperiode på 6 måneder.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2019.

9 Nærtstående parter

Biografklub Danmark A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

<u>Nærtstående parter</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</u>
Den Erhvervsdrivende Fond Biografklub Danmark	København	Fonden ejer 100% af aktier og stemmerettigheder i selskabet.