

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Cinematatic ApS

Hellerupvej 46, st. 2900 Hellerup

CVR-nr. 37 20 71 87

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023
Opstillet uden revision eller review

Godkendt på generalforsamlingen

den 19/3 2024

Dirigent Mikkel Hagedorn

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelses påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Selskabet opfylder reglerne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14. marts 2024

Mikkel Hagedorn

Anders Marxen Søndergaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Cinemataztic ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Cinemataztic ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 12. marts 2024
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Cinemataztic ApS
Lysagervej 26
2920 Charlottenlund
Danmark

CVR-nr. 37 20 71 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Charlottenlund

Direktion

Mikkel Hagedorn
Anders Marxen Søndergaard

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive udviklingsvirksomhed, indenfor IT.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cinemataztic ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning, fratrukket eksterne omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger.

BALANCEN

Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle og immaterielle anlægsaktiver - fortsat

omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og netto-salgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Scarpværdi 0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Skyldig 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 a'conto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de med rimelig sikkerhed kan forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTORESULTAT.....	1	3.214.584	4.813.879
Personaleomkostninger	2	4.599.021	2.923.233
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		-1.384.437	1.890.646
Afskrivninger		149.663	34.313
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.534.100	1.856.333
Finansielle udgifter		186.040	116.812
RESULTAT FØR SKAT		-1.720.140	1.739.521
Skat af årets resultat	3	-413.496	256.302
ÅRETS RESULTAT		-1.306.644	1.483.219
 <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>			
Reserve for udviklingsomkostninger		1.859.939	1.477.981
Overført resultat		-3.166.583	5.238
		-1.306.644	1.483.219

BALANCE pr. 31. december 2023

<u>AKTIVER</u>	Note	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
Udviklingsomkostninger.....	4	5.224.135	2.839.598
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>5.224.135</u>	<u>2.839.598</u>
Indretning lejede lokaler		112.087	148.687
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>112.087</u>	<u>148.687</u>
Deposita		99.278	90.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>99.278</u>	<u>90.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>5.435.500</u>	<u>3.078.285</u>
Tilgodehavender for salg af varer og tjenesteydelser .		1.209.781	761.068
Tilgodehavende selskabsskat		0	16.000
Udskudt skatteaktiv		664.123	407.890
Andre tilgodehavender		240.479	0
TILGODEHAVENDER		<u>2.114.383</u>	<u>1.184.958</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>48.355</u>	<u>1.727.817</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.162.738</u>	<u>2.912.775</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.598.238</u></u>	<u><u>5.991.060</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2023

<u>PASSIVER</u>	Note	31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
Selskabskapital		69.061	66.853
Reserve for udviklingsomkostninger		4.074.825	2.214.886
Overført resultat		-608.058	1.218.233
EGENKAPITAL I ALT		3.535.828	3.499.972
Gæld til kreditinstitutter	5	916.761	1.250.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		916.761	1.250.000
Gæld til kreditinstitutter kortfristet del		618.948	448.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser		674.980	0
Deposita		66.000	66.000
Periodeafgrænsningsposter		0	140.320
Anden gæld		1.785.721	585.956
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		3.145.649	1.241.088
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		4.062.410	2.491.088
PASSIVER I ALT		7.598.238	5.991.060
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
	kr.	kr.
<u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital primo.....	66.853	65.182
Kapitalforhøjelse.....	2.208	1.671
	<u>69.061</u>	<u>66.853</u>
Reserve for udviklingsomkostninger:		
Saldo primo	2.214.886	736.905
Overført fra overført resultat	1.859.939	1.477.981
	<u>4.074.825</u>	<u>2.214.886</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	1.218.233	214.716
Overkurs ved kapitalforhøjelse	1.340.292	998.279
Overført af årets resultat	-3.166.583	5.238
Overført til næste år	<u>-608.058</u>	<u>1.218.233</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.535.828</u>	<u>3.499.972</u>

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Særlige poster</u>		
Covid-19 kompensation for faste omkostninger.....	-5.332	0
Covid-19 kompensation for selvstændige omsætningstab....	0	0
Covid-19 lønkompensation	-19.836	81.756
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttoresultat	-25.168	81.756
	<u><u>-25.168</u></u>	<u><u>81.756</u></u>
<u>Note 2 - Personaleudgifter</u>		
Lønninger	6.117.912	4.736.688
Heraf overført til udviklingsomkostninger	-2.101.228	-2.233.112
Pensioner	491.752	342.741
Andre omkostninger til social sikring	90.585	76.916
	<u><u>4.599.021</u></u>	<u><u>2.923.233</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>12</u></u>	<u><u>11</u></u>
<u>Note 3 - Skat af årets resultat</u>		
Reg. Skat tidligere år	0	- 3.805
Udbetaling udviklingsomkostninger	- 157.263	- 207.845
Regulering af udskudt skat	- 256.233	467.952
	<u><u>-413.496</u></u>	<u><u>256.302</u></u>

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
<u>Note 4 - Udviklingsprojekter</u>		
Kostpris, primo	2.839.598	944.750
Tilgang til kostpris	2.497.600	1.894.848
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo	<u>5.337.198</u>	<u>2.839.598</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	0	0
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>113.063</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>113.063</u>	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u><u>5.224.135</u></u>	<u><u>2.839.598</u></u>

Virksomhedens udviklingsprojekt omhandler udvikling af platform til biografer mv. Det første projekt er afsluttet i 2023 og andre projekter er stadigvæk under udvikling.

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	Forfalden	Forfalden	Forfalden
	u/1 år	1 - 5 år	e/5 år
Kreditinstitutter	<u>618.948</u>	<u>916.761</u>	<u>0</u>
	<u><u>618.948</u></u>	<u><u>916.761</u></u>	<u><u>0</u></u>

Note 6 - Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er stillet virksomhedspant for kr. 1.500.000 i selskabets varelager, fordringer, driftsmateriel og immaterielle rettigheder mv.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Marxen Søndergaard Nielsen

Direktør

Serienummer: 21a656c5-f97c-4f16-9c6c-9f520dd36566

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-03-19 10:40:11 UTC



Mikkel Hagedorn

Direktør

Serienummer: c07b3202-7602-446d-be1f-6d88bc37aa2d

IP: 188.178.xxx.xxx

2024-03-19 14:28:41 UTC



Palle Harting Johansen

BHA STATSATORISERET REVISION A/S CVR: 18967901

Statsautoriseret revisor

Serienummer: f25299ee-b48b-4ede-9811-fe00ae06c497

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-03-19 14:32:14 UTC



Mikkel Hagedorn

Dirigent

Serienummer: c07b3202-7602-446d-be1f-6d88bc37aa2d

IP: 188.178.xxx.xxx

2024-03-21 15:23:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: LU0EH-108H5-8GQ48-ZPM5T-S04UJ-25FCL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**