



Tlf.: 75 22 47 00
varde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Markedspladsen 25
DK-6800 Varde
CVR-nr. 20 22 26 70

VARDE BIO APS
KRÆMMERGADE 9, 6800 VARDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juni 2017

Kim Krogh Pedersen

CVR-NR. 37 83 70 67

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Varde Bio ApS Kræmmergade 9 6800 Varde
	CVR-nr.: 37 83 70 67 Stiftet: 1. januar 2016 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Krogh Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Markedspladsen 25 6800 Varde
Pengeinstitut	Jyske Bank Lerpøtvej 1 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Varde Bio 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 7. juni 2017

Direktion:

Kim Krogh Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Varde Bio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Varde Bio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Varde, den 7. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Christensen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af biograf og anden hermed forbunden aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.515.389
Lønomsstninger.....	1	-968.435
Afskrivninger.....		-447.511
DRIFTSRESULTAT		99.443
Finansielle omsstninger.....		-52.397
RESULTAT FØR SKAT		47.046
Skat af årets resultat.....	2	-16.215
ÅRETS RESULTAT		30.831
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		103.400
Overført resultat.....		-72.569
I ALT		30.831

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	1/1 2016 kr.
Goodwill.....		630.000	700.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	630.000	700.000
Grunde og bygninger.....		4.474.612	4.500.000
Produktionsanlæg og maskiner.....		931.969	1.240.300
Materielle anlægsaktiver.....	4	5.406.581	5.740.300
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		15.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	15.000	0
ANLÆGSAKTIVER.....		6.051.581	6.440.300
Råvarer og hjælpematerialer.....		10.622	28.676
Varebeholdninger.....		10.622	28.676
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		169.160	184.364
Andre tilgodehavender.....		136.879	215.802
Tilgodehavende selskabsskat.....		10.236	0
Tilgodehavender.....		316.275	400.166
Likvider.....		356.264	247.118
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		683.161	675.960
AKTIVER.....		6.734.742	7.116.260

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	1/1 2016 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overkurs ved emission.....		0	3.650.431
Overført overskud.....		3.709.862	0
Forslag til udbytte.....		103.400	0
EGENKAPITAL.....	6	3.863.262	3.700.431
Hensættelse til udskudt skat.....		723.485	889.034
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		723.485	889.034
Nykredit.....		1.408.945	1.751.103
Urealiseret finansielle kontrakter.....		0	136.240
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.408.945	1.887.343
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	168.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		133.805	276.872
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		12.826	0
Anden gæld.....		424.419	362.580
Kortfristede gældsforpligtelser.....		739.050	639.452
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.147.995	2.526.795
PASSIVER.....		6.734.742	7.116.260
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016 kr.	Note
Lønomsomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2		
Løn og gager.....	918.464	
Pensioner.....	37.420	
Andre omkostninger til social sikring.....	286	
Andre personaleomkostninger.....	12.265	
	968.435	
 Skat af årets resultat		 2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	49.764	
Regulering af udskudt skat.....	-33.549	
	16.215	
 Immaterielle anlægsaktiver		 3
	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....	700.000	
Kostpris 31. december 2016.....	700.000	
Årets afskrivninger	70.000	
Afskrivninger 31. december 2016.....	70.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	630.000	
 Materielle anlægsaktiver		 4
	Grunde og Produktionsanlæg bygninger og maskiner	
Kostpris 1. januar 2016.....	4.500.000	1.240.300
Tilgang.....	5.828	0
Kostpris 31. december 2016.....	4.505.828	1.240.300
Årets afskrivninger	31.216	308.331
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	31.216	308.331
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	4.474.612	931.969

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver						5
					Kapitalandele i associerede virksomheder	
Tilgang					15.000	
Kostpris 31. december 2016.....					15.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....					15.000	
Egenkapital						6
	Selskabs-	Overkurs ved	Overført	Forslag til		
	kapital	emission	overskud	udbytte	I alt	
Egenkapital 31. december 2015	50.000	3.650.431	0	0	3.700.431	
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....			132.000		132.000	
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....	50.000	3.650.431	132.000	0	3.832.431	
Overførsel til/fra andre poster. Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.650.431	3.650.431			
			-72.569	103.400	30.831	
Egenkapital 31. december 2016.....	50.000	0	3.709.862	103.400	3.863.262	
Langfristede gældsforpligtelser						7
	1/1 2016	31/12 2016		Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt		næste år	efter 5 år	
Nykredit.....	1.751.103	1.576.945		168.000	730.000	
Urealiseret finansielle kontrakter..	136.240	0		0	0	
	1.887.343	1.576.945		168.000	730.000	
Eventualposter mv.						8
Ingen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						9
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret nom. kr. 500.000 ejerpantebrev i Kræmmergade 9E, Varde.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Varde Bio ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.