



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 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2018

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 29. maj 2018

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 2017 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 29. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Christensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne16029

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	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.338.363	1.515.389
Lønomsstninger.....	1	-953.377	-968.435
Afskrivninger.....		-323.835	-447.511
DRIFTSRESULTAT		61.151	99.443
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		-12.170	0
Finansielle indtægter.....		191	0
Finansielle omkostninger.....		-35.505	-52.397
RESULTAT FØR SKAT		13.667	47.046
Skat af årets resultat.....	2	845	-16.215
ÅRETS RESULTAT		14.512	30.831
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800	103.400
Overført resultat.....		-91.288	-72.569
I ALT		14.512	30.831

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		560.000	630.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	560.000	630.000
Grunde og bygninger.....		4.468.789	4.474.612
Produktionsanlæg og maskiner.....		977.384	931.969
Materielle anlægsaktiver.....	4	5.446.173	5.406.581
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		2.830	15.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	2.830	15.000
ANLÆGSAKTIVER.....		6.009.003	6.051.581
Råvarer og hjælpematerialer.....		23.985	10.622
Varebeholdninger.....		23.985	10.622
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		10.360	169.160
Andre tilgodehavender.....		162.226	136.879
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	10.236
Tilgodehavender.....		172.586	316.275
Likvider.....		237.587	356.264
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		434.158	683.161
AKTIVER.....		6.443.161	6.734.742

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		3.486.574	3.709.862
Forslag til udbytte.....		105.800	103.400
EGENKAPITAL.....	6	3.642.374	3.863.262
Hensættelse til udskudt skat.....		845.180	723.485
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		845.180	723.485
Nykredit.....		1.224.919	1.408.945
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.224.919	1.408.945
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	176.000	168.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		139.204	133.805
Selskabsskat.....		9.460	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		26.559	12.826
Anden gæld.....		379.465	424.419
Kortfristede gældsforpligtelser.....		730.688	739.050
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.955.607	2.147.995
PASSIVER.....		6.443.161	6.734.742
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Lønomsomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016: 2)			
Løn og gager.....	904.869	918.464	
Pensioner.....	39.692	37.420	
Andre omsomkostninger til social sikring.....	2.248	286	
Andre personaleomsomkostninger.....	6.568	12.265	
	953.377	968.435	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	9.460	49.764	
Regulering af udskudt skat.....	-10.305	-33.549	
	-845	16.215	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2017.....		700.000	
Kostpris 31. december 2017.....		700.000	
Afskrivninger 1. januar 2017.....		70.000	
Årets afskrivninger		70.000	
Afskrivninger 31. december 2017.....		140.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		560.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og Produktionsanlæg bygninger og maskiner	
Kostpris 1. januar 2017.....	4.505.828	1.240.300	
Tilgang.....	25.693	340.000	
Afgang.....	0	-145.000	
Kostpris 31. december 2017.....	4.531.521	1.435.300	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	31.216	308.331	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-50.000	
Årets afskrivninger	31.516	199.585	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	62.732	457.916	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	4.468.789	977.384	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Kapitalandele i associerede virksomheder	
Tilgang				15.000	
Kostpris 31. december 2017.....				15.000	
Årets resultat				-12.170	
Opskrivninger 31. december 2017.....				-12.170	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....				2.830	
 Egenkapital					 6
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 31. december 2016.....	50.000	3.709.862	0	3.759.862	
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....		-132.000		-132.000	
Korrigeret egenkapital 1. januar 2017.....	50.000	3.577.862	0	3.627.862	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-91.288	105.800	14.512	
Egenkapital 31. december 2017.....	50.000	3.486.574	105.800	3.642.374	
 Langfristede gældsforpligtelser					 7
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Nykredit.....	1.576.945	1.400.919	176.000	730.000	
	1.576.945	1.400.919	176.000	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 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Der er rettet en væsentlig fejl vedrørende udskudt skat. Rettelsen medfører en forhøjelse af udskudt skat med kr. 132.000 og således en reduktion af egenkapitalen med kr. 132.000. Rettelsen har ingen indvirkning på årets resultat.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg 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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 nettorealisationsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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.

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 nominal værdi.