



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 9E, 6800 VARDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2019

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 9E 6800 Varde
	CVR-nr.: 37 83 70 67 Stiftet: 29. juni 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 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 28. maj 2019

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 2018 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 28. maj 2019

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	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.700.865	1.338.363
Lønomsomkostninger.....	1	-985.059	-953.377
Afskrivninger.....		-333.369	-323.835
DRIFTSRESULTAT		382.437	61.151
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....		765	-12.170
Finansielle indtægter.....		3.488	191
Finansielle omkostninger.....		-42.369	-35.505
RESULTAT FØR SKAT		344.321	13.667
Skat af årets resultat.....	2	-75.655	845
ÅRETS RESULTAT		268.666	14.512
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		108.000	105.800
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		765	-12.170
Overført resultat.....		159.901	-79.118
I ALT		268.666	14.512

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill.....		490.000	560.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	490.000	560.000
Grunde og bygninger.....		4.437.273	4.468.789
Produktionsanlæg og maskiner.....		766.132	977.384
Materielle anlægsaktiver.....	4	5.203.405	5.446.173
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		3.595	2.830
Finansielle anlægsaktiver.....	5	3.595	2.830
ANLÆGSAKTIVER.....		5.697.000	6.009.003
Råvarer og hjælpematerialer.....		15.793	23.985
Varebeholdninger.....		15.793	23.985
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....		29.216	10.360
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		203.488	0
Andre tilgodehavender.....		167.492	162.226
Tilgodehavender.....		400.196	172.586
Likvider.....		651.026	237.587
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.067.015	434.158
AKTIVER.....		6.764.015	6.443.161

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført overskud.....		3.647.241	3.486.574
Forslag til udbytte.....		108.000	105.800
EGENKAPITAL.....	6	3.805.241	3.642.374
Hensættelse til udskudt skat.....		827.841	845.180
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		827.841	845.180
Nykredit.....		1.046.592	1.224.919
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	1.046.592	1.224.919
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	177.000	176.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		127.147	139.204
Selskabsskat.....		80.994	9.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		86.175	26.559
Anden gæld.....		613.025	379.465
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.084.341	730.688
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.130.933	1.955.607
PASSIVER.....		6.764.015	6.443.161
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Lønomsomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 2)			
Løn og gager.....	932.114	904.869	
Pensioner.....	40.544	39.692	
Andre omsomkostninger til social sikring.....	6.857	2.248	
Andre personaleomsomkostninger.....	5.544	6.568	
	985.059	953.377	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	92.994	9.460	
Regulering af udskudt skat.....	-17.339	-10.305	
	75.655	-845	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2018.....		700.000	
Kostpris 31. december 2018.....		700.000	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		140.000	
Årets afskrivninger		70.000	
Afskrivninger 31. december 2018.....		210.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		490.000	
Materielle anlægsaktiver			4
		Grunde og Produktionsanlæg bygninger og maskiner	
Kostpris 1. januar 2018.....	4.531.521	1.435.300	
Kostpris 31. december 2018.....	4.531.521	1.435.300	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	62.732	457.916	
Årets afskrivninger	31.516	211.252	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	94.248	669.168	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	4.437.273	766.132	

NOTER

						Note
Finansielle anlægsaktiver						5
					Kapitalandele i associerede virksomheder	
Tilgang					2.830	
Kostpris 31. december 2018.....					2.830	
Årets resultat					765	
Opskrivninger 31. december 2018.....					765	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....					3.595	
Egenkapital						6
		Reserve for nettoopsk. efter indre				
	Selskabs- kapital	værdi metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	50.000	0	3.486.575	0	3.536.575	
Overførsel til/fra andre poster.		-765	765			
Forslag til resultatdisponering..		765	159.901	108.000	268.666	
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	0	3.647.241	108.000	3.805.241	
Langfristede gældsforpligtelser						7
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Nykredit.....	1.223.592	177.000	338.600	1.400.919	176.000	
	1.223.592	177.000	338.600	1.400.919	176.000	
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 2018 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.

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 ejerskabets 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.

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 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 anskaffelsesværdien.

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 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.

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.