



Anpartsselskabet Parkteatret

Jernbanegade 41
3600 Frederikssund
CVR-nr. 37 89 01 97

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2021

Claus Malta Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Anpartsselskabet Parkteatret.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 27. april 2021

Direktion

Claus Malta Nielsen

Karen Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Parkteatret

Vi har opstillet årsrapporten for Anpartsselskabet Parkteatret for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

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

Frederikssund, den 27. april 2021

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anpartsselskabet Parkteatret
Jernbanegade 41
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 37 89 01 97

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 18. juli 2016

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Claus Malta Nielsen
Karen Nielsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er, på et socialøkonomisk grundlag, at drive Parkteatret i Frederikssund som biograf, teaterscene og café, servicere lejerne samt betjene kunder og brugere af huset og dets faciliteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 98.692, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 383.388.

Årets resultat er positivt påvirket af modtagne tilskud.

Regnskabsåret har været præget af COVID-19, hvilket har påvirket selskabets aktivitet og resultat. Selskabet har som følge af COVID-19, haft medarbejdere hjemsendt og har som følge heraf oppebåret lønkomensation fra offentlige hjælpepakker. Forholdet er belyst i noten for særlige poster.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabskapitalen er tabt. Selskabets gældsforpligtelser kan i al væsentlighed henføres til ledelsen, som ikke forventer gælden bliver afviklet før der er likviditet hertil.

Det forventes, at aktiviteten øges de kommende år og på baggrund heraf forventes selskabskapitalen reetableret ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet Parkteatret for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Tilskud til dækning af omkostninger og tilskud til dækning af investeringer indregnes under andre driftsindtægter.

Tilskud til dækning af omkostninger indregnes i takt med, at betingelserne opfyldes. Tilskud til dækning af omkostninger indregnes i takt med afholdelsen af omkostningerne. Tilskud til dækning af investeringer indregnes i takt med, at der foretages afskrivninger på det tilskudsberettigede aktiv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af tilskud til dækning af omkostninger, der modtages for afholdelsen af omkostningerne såvel som tilskud til dækning af investeringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.734.792	651
Personaleomkostninger	2	-1.467.050	-569
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-97.207	-69
Resultat før finansielle poster		170.535	13
Finansielle omkostninger	3	-43.684	-40
Resultat før skat		126.851	-27
Skat af årets resultat	4	-28.159	6
Årets resultat		98.692	-21
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		98.692	-21
		98.692	-21

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		438.848	513
Materielle anlægsaktiver	5	438.848	513
Deposita		27.000	27
Finansielle anlægsaktiver		27.000	27
Anlægsaktiver i alt		465.848	540
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.570	33
Andre tilgodehavender		5.033	76
Udskudt skatteaktiv		121.192	149
Periodeafgrænsningsposter		37.593	5
Tilgodehavender		166.388	263
Likvide beholdninger		478.399	114
Omsætningsaktiver i alt		644.787	377
Aktiver i alt		1.110.635	917

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-433.388	-532
Egenkapital		-383.388	-482
Anden gæld		55.036	18
Gæld til ledelse		936.981	1.004
Langfristede gældsforpligtelser	6	992.017	1.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11
Anden gæld		213.385	48
Periodeafgrænsningsposter		277.621	318
Kortfristede gældsforpligtelser		502.006	377
Gældsforpligtelser i alt		1.494.023	1.399
Passiver i alt		1.110.635	917
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-532.080	-482.080
Årets resultat	0	98.692	98.692
Egenkapital 31. december 2020	50.000	-433.388	-383.388

Noter

	2020	2019
	kr.	t.kr.
1 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Særlige poster omfatter offentlig støtte vedrørende COVID-19 kompensationsordninger.		
Særlige poster der indregnet under bruttofortjeneste / andre driftsindtægter	302.239	0
	302.239	0
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.343.374	534
Pensioner	92.769	22
Andre omkostninger til social sikring	30.907	13
	1.467.050	569
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	2
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.684	40
	43.684	40
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	28.159	-6
	28.159	-6

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	706.027
Tilgang i årets løb	<u>23.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>729.027</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	192.972
Årets afskrivninger	<u>97.207</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>290.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>438.848</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2020</u>	<u>Gæld 31. december 2020</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til ledelse	1.003.607	936.981	0	0
Anden gæld	<u>18.433</u>	<u>55.036</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.022.040</u></u>	<u><u>992.017</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelse

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 mdr. med en samlet ydelse på 34 tkr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger indestår 25 tkr. på sikringskonti.

PENNEO

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

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

Claus Malta Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-470053189864

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-04-27 15:36:27Z

NEM ID 

Karen Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-255802838169

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-04-27 19:17:26Z

NEM ID 

Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-04-27 19:19:39Z

NEM ID 

Claus Malta Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-470053189864

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-04-27 19:35:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MBX76-0NWUD-E5JUV-0D2EV-ZFP2K-E2F5I

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 tidsstemplet 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/validate>