



Anpartsselskabet Parkteatret

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2020

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	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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. marts 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, 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 Etske 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. marts 2020

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 2019

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 2019 udviser et underskud på kr. 21.073, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 482.080.

Årets resultat er positivt påvirket af modtagne tilskud. Herudover har selskabets i årets løb modtaget donationer til brug for ombygning.

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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gældsmetode 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste		507.467	357
Personaleomkostninger	1	-424.744	-312
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-68.880	-57
Resultat før finansielle poster		13.843	-12
Finansielle omkostninger	2	-40.535	-39
Resultat før skat		-26.692	-51
Skat af årets resultat	3	5.619	11
Årets resultat		-21.073	-40
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-21.073	-40
		-21.073	-40

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		513.055	301
Materielle anlægsaktiver	4	513.055	301
Deposita		27.000	27
Finansielle anlægsaktiver		27.000	27
Anlægsaktiver i alt		540.055	328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.209	13
Andre tilgodehavender		76.054	7
Udskudt skatteaktiv		149.351	144
Periodeafgrænsningsposter		4.500	5
Tilgodehavender		263.114	169
Likvide beholdninger		113.196	94
Omsætningsaktiver i alt		376.310	263
Aktiver i alt		916.365	591

Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-532.080	-511
Egenkapital	5	-482.080	-461
Anden gæld		18.433	0
Langfristede gældsforpligtelser		18.433	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.003.607	1.010
Anden gæld		47.431	31
Periodeafgrænsningsposter		317.974	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.380.012	1.052
Gældsforpligtelser i alt		1.398.445	1.052
Passiver i alt		916.365	591
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2019	2018
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	389.623	304
Pensioner	22.065	0
Andre omkostninger til social sikring	13.056	8
	<u>424.744</u>	<u>312</u>
	<u><u>424.744</u></u>	<u><u>312</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	40.535	39
	<u>40.535</u>	<u>39</u>
	<u><u>40.535</u></u>	<u><u>39</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-5.619	-11
	<u>-5.619</u>	<u>-11</u>
	<u><u>-5.619</u></u>	<u><u>-11</u></u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	424.897
Tilgang i årets løb	<u>281.130</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>706.027</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	124.092
Årets afskrivninger	<u>68.880</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>192.972</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>513.055</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-511.007	-461.007
Årets resultat	0	-21.073	-21.073
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-532.080	-482.080

6 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.

7 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: 62.243.xxx.xxx

2020-03-27 14:50:41Z

NEM ID 

Karen Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-255802838169

IP: 87.63.xxx.xxx

2020-03-29 11:14:24Z

NEM ID 

Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 217.116.xxx.xxx

2020-03-29 11:45:51Z

NEM ID 


Claus Malta Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-470053189864

IP: 87.63.xxx.xxx

2020-03-30 08:22:51Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VKPT6-HWXT2-DTLHS-WAUVE-YAMPJ-7BEUC

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>