



## Anpartsselskabet Parkteatret

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

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2022

---

Claus Malta Nielsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 30. marts 2022

### **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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, den 30. marts 2022

### **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 2021

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 2021 udviser et overskud på kr. 49.205, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 334.183.

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 2021 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:

	<b>Brugstid</b>
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 før afholdelsen af omkostningerne såvel som tilskud til dækning af investeringer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>1.328.447</b>	<b>1.735</b>
Personaleomkostninger	2	-1.103.064	-1.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-121.029	-97
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>104.354</b>	<b>171</b>
Finansielle omkostninger	3	-40.644	-44
<b>Resultat før skat</b>		<b>63.710</b>	<b>127</b>
Skat af årets resultat	4	-14.505	-28
<b>Årets resultat</b>		<b>49.205</b>	<b>99</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		49.205	99
		<b>49.205</b>	<b>99</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		506.969	439
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>506.969</b>	<b>439</b>
Deposita		27.000	27
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>27.000</b>	<b>27</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>533.969</b>	<b>466</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		187.529	2
Andre tilgodehavender		82.846	6
Udskudt skatteaktiv		106.687	121
Periodeafgrænsningsposter		54.134	38
<b>Tilgodehavender</b>		<b>431.196</b>	<b>167</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>168.938</b>	<b>479</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>600.134</b>	<b>646</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.134.103</b>	<b>1.112</b>

## Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-384.183	-433
<b>Egenkapital</b>		<b>-334.183</b>	<b>-383</b>
Anden gæld		0	55
Gæld til ledelse		989.847	937
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>989.847</b>	<b>992</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	55.036	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.494	11
Anden gæld		128.839	214
Periodeafgrænsningsposter		236.070	278
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>478.439</b>	<b>503</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.468.286</b>	<b>1.495</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.134.103</b>	<b>1.112</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-433.388	-383.388
Årets resultat	0	49.205	49.205
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-384.183</b>	<b>-334.183</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 t.kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
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 bruttfortjeneste / andre driftsindtægter	113.696	302
	<b>113.696</b>	<b>302</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	979.500	1.343
Pensioner	89.742	93
Andre omkostninger til social sikring	33.822	31
	<b>1.103.064</b>	<b>1.467</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	40.644	44
	<b>40.644</b>	<b>44</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	14.505	28
	<b>14.505</b>	<b>28</b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	729.027
Tilgang i årets løb	<u>189.150</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>918.177</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	290.179
Årets afskrivninger	<u>121.029</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>411.208</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>506.969</u></u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til ledelse	936.981	989.847	0	0
Anden gæld	<u>55.036</u>	<u>55.036</u>	<u>55.036</u>	<u>0</u>
	<b><u><u>992.017</u></u></b>	<b><u><u>1.044.883</u></u></b>	<b><u><u>55.036</u></u></b>	<b><u><u>0</u></u></b>



## **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

2022-03-30 16:06:05 UTC

NEM ID 

## Karen Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-255802838169

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-03-30 17:16:58 UTC

NEM ID 

## Morten Gøttsche 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294124063768

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-03-30 17:25:56 UTC

NEM ID 

## Claus Malta Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-470053189864

IP: 87.63.xxx.xxx

2022-03-30 19:54:57 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WUCC-WCFZY-UEDQ7-6KIIS-WI6W6-EBOEX

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 tidsstempelt 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>