



Anpartsselskabet Parkteatret

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

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2024

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	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 22. marts 2024

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 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 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 22. marts 2024

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøttsche
statsautoriseret revisor
mne28605

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anpartsselskabet Parkteatret
Jernbanegade 41
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 37 89 01 97

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

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 2023 udviser et underskud på DKK 73.133, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 473.239.

Årets resultat er positivt påvirket af modtagne tilskud.

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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B 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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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. 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.

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	2023 DKK	2022 TDKK
Bruttofortjeneste	1	1.668.383	1.418
Personaleomkostninger	2	-1.524.682	-1.331
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-124.885	-129
Andre driftsomkostninger		-71.653	0
Resultat før finansielle poster		-52.837	-42
Finansielle indtægter		195	0
Finansielle omkostninger	3	-40.801	-41
Resultat før skat		-93.443	-83
Skat af årets resultat	4	20.310	17
Årets resultat		-73.133	-66
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-73.133	-66
		-73.133	-66

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	304.971	378
Materielle anlægsaktiver		304.971	378
Deposita		27.000	27
Finansielle anlægsaktiver		27.000	27
Anlægsaktiver i alt		331.971	405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		335.897	175
Andre tilgodehavender		0	1
Udskudt skatteaktiv		144.285	124
Periodeafgrænsningsposter		18.354	26
Tilgodehavender		498.536	326
Likvide beholdninger		363.047	207
Omsætningsaktiver i alt		861.583	533
Aktiver i alt		1.193.554	938

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-523.239	-450
Egenkapital		-473.239	-400
Gæld til ledelse		1.091.028	988
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.091.028	988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.066	48
Anden gæld		350.731	107
Periodeafgrænsningsposter		152.968	195
Kortfristede gældsforpligtelser		575.765	350
Gældsforpligtelser i alt		1.666.793	1.338
Passiver i alt		1.193.554	938
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Særlige poster	1		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-450.106	-400.106
Årets resultat	0	-73.133	-73.133
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-523.239	-473.239

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
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	-41.750	44
	<u>-41.750</u>	<u>44</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.412.118	1.196
Pensioner	75.508	95
Andre omkostninger til social sikring	37.056	40
	<u>1.524.682</u>	<u>1.331</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	40.801	41
	<u>40.801</u>	<u>41</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-20.310	-17
	<u>-20.310</u>	<u>-17</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	918.177
Tilgang i årets løb	<u>51.550</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>969.727</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	539.871
Årets afskrivninger	<u>124.885</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>664.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>304.971</u></u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til ledelse	<u>988.084</u>	<u>1.091.028</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>988.084</u></u>	<u><u>1.091.028</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 95 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Karen Nielsen

Direktør

Serienummer: 17cc4ded-f684-4f0b-b594-7a04df6f04c5

IP: 83.93.xxx.xxx

2024-03-22 13:12:14 UTC



Claus Malta Nielsen

Direktør

Serienummer: 0d4207cd-34a3-4f84-a425-6c7cf0a3ad92

IP: 83.93.xxx.xxx

2024-03-22 13:21:56 UTC



Morten Gøttsche

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 386b82a4-3d4e-4c4e-8dd6-0cd3975a8e9a

IP: 217.116.xxx.xxx

2024-03-22 13:56:12 UTC



Claus Malta Nielsen

Dirigent

Serienummer: 0d4207cd-34a3-4f84-a425-6c7cf0a3ad92

IP: 83.93.xxx.xxx

2024-03-22 14:02:07 UTC



Penneo dokumentnøgle: ME5LX-KBFST-COXB0-443ZH-T7A-Z0T88

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/validator**