



BIGBIO Nordhavn ApS

Hamborg Plads 6
2150 Nordhavn
CVR-nr. 39158418

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.05.2020

Henrik Obel Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BIGBIO Nordhavn ApS

Hamborg Plads 6

2150 Nordhavn

CVR-nr.: 39158418

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Anne Louise Obel, formand

Henrik Obel Nielsen

Direktion

Henrik Obel Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for BIGBIO Nordhavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.05.2020

Direktion

Henrik Obel Nielsen

direktør

Bestyrelse

Anne Louise Obel

formand

Henrik Obel Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i BIGBIO Nordhavn ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BIGBIO Nordhavn ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er biografdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 460 t.kr. Selskabet har i regnskabsåret tabt egenkapitalen som pr. balancedagen udgør (456) t.kr.

Selskabet er i opstartsfasen, aktiviteten er påbegyndt ved åbning af biografen medio december 2019. Selskabets ledelse forventer virksomhedskapitalen reetableret via positiv drift indenfor en kortere årrække.

For at understøtte selskabets kapitalberedskab, har ledelsen indhentet en støtteerklæring fra overliggende kapital selskaber. Støtteerklæringen løber til og med 30. juni 2021. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at finansiere drift og investeringer i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i perioden fra marts 2020 er reduceret til 0 kr. som følge af lukning af biografen. Selskabets ledelse er i færd med at søge regeringens hjælpepakker. Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2. og 3. kvartal 2020 og selskabets biograf igen kan åbne for publikum samt ovennævnte støtteerklæring, har virksomhedens ledelse vurderet at dette ikke forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(309.295)	(42.467)
Personaleomkostninger	2	(254.954)	0
Driftsresultat		(564.249)	(42.467)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(33.635)	(3.295)
Andre finansielle omkostninger		(49.811)	0
Resultat før skat		(647.695)	(45.762)
Skat af årets resultat	3	187.261	0
Årets resultat		(460.434)	(45.762)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(460.434)	(45.762)
Resultatdisponering		(460.434)	(45.762)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		4.489.289	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.100.990	0
Indretning af lejede lokaler		2.859.612	0
Materielle aktiver under udførelse		0	158.813
Materielle aktiver	4	9.449.891	158.813
Deposita		100.000	0
Finansielle aktiver	5	100.000	0
Anlægsaktiver		9.549.891	158.813
Fremstillede varer og handelsvarer		643.369	0
Varebeholdninger		643.369	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.835	0
Andre tilgodehavender		1.022.330	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		750.560	0
Periodeafgrænsningsposter		52.239	0
Tilgodehavender		1.840.964	0
Likvide beholdninger		1.518.760	17.533
Omsætningsaktiver		4.003.093	17.533
Aktiver		13.552.984	176.346

Passiver

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(506.196)	(45.762)
Egenkapital		(456.196)	4.238
Udskudt skat		563.299	0
Hensatte forpligtelser		563.299	0
Anden gæld		5.257	0
Langfristede gældsforpligtelser		5.257	0
Bankgæld		9.321.119	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		115.397	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.074.869	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		505.402	162.108
Anden gæld		423.837	0
Kortfristede gældsforpligtelser		13.440.624	172.108
Gældsforpligtelser		13.445.881	172.108
Passiver		13.552.984	176.346
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(45.762)	4.238
Årets resultat	0	(460.434)	(460.434)
Egenkapital ultimo	50.000	(506.196)	(456.196)

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i perioden fra marts 2020 er reduceret til 0 kr. som følge af lukning af biografen. Selskabets ledelse søger regeringens hjælpepakker. Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2. og 3. kvartal 2020 og selskabets biograf igen kan åbne for publikum samt modtagne støtteerklæringer fra overliggende kapital selskaber, har virksomhedens ledelse vurderet at dette ikke forrykker vurderingen af årsrapporten.

For at sikre selskabets kapitalberedskab, har ledelsen indhentet en støtteerklæring fra overliggende kapital selskaber. Støtteerklæringen løber til og med 30. juni 2021. På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at finansiere drift og investeringer i det kommende år, jævnfør også omtalen i ledelsesberetningen.

2 Personaleomkostninger

	2019	2017/18
	kr.	kr.
Gager og lønninger	243.849	0
Pensioner	5.735	0
Andre omkostninger til social sikring	2.461	0
Andre personaleomkostninger	2.909	0
	254.954	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

3 Skat af årets resultat

	2019	2017/18
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	563.299	0
Refusion i sambeskatning	(750.560)	0
	(187.261)	0

4 Materielle aktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	0	0	0	158.813
Tilgange	4.489.289	2.100.990	2.859.612	0
Afgange	0	0	0	(158.813)
Kostpris ultimo	4.489.289	2.100.990	2.859.612	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.489.289	2.100.990	2.859.612	0

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	100.000
Kostpris ultimo	100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med tidligste opsigelse pr. 31. august 2035. Huslejeforpligtelsen udgør 62,4 mio. kr. pr. balancedagen.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende teknisk udstyr. Leasingforpligtelsen udgør 12,7 mio. kr. pr. balancedagen.

7 Eventualforpligtelser

Der er overfor udlejer stillet bankgaranti vedrørende huslejekontrakt på 2.313 t.kr. pr. balancedagen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Helo Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Dette er selskabets andet regnskabsår. Selskabets første regnskabsår var uden aktivitet, omfattende perioden 06.12.2017-31.12.2018 og sammenligningstallene er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af billetter indregnes i resultatopgørelsen på forestillingsdagen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Øvrig omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.