

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2021

GENTOFTE KINO APS

**Søndersøvej 20
2820 Gentofte**

**CVR-nr. 41 07 43 61
2. regnskabsår**

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

Sune Lind Thomsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	11
Balance pr. 31. december 2021	12-13
Noter	14-15

Selskabet:

Gentofte Kino ApS
Søndersøvej 20
2820 Gentofte

Direktion:

Sune Lind Thomsen

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Filmfocus independent ApS
CVR-nr. 41 07 11 09

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Gentofte Kino ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. marts 2022.

Direktionen:

Sune Lind Thomsen

Til kapitalejerne i Gentofte Kino ApS.**Konklusion:**

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Kino ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet:

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat:

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 30. marts 2022.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jens Vadekær
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33249

Væsentligste aktiviteter:

Gentofte Kino ApS' væsentligste aktivitet er at drive virksomhed ved biografdrift, arrangere foredrag, stand-ups, teater samt enhver anden kulturmæssig event og arrangement og dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Gentofte Kino ApS har atter i 2021 oplevet drivmæssige uregelmæssigheder, idet biografen grundet det fortsatte udbrud af coronavirus i Danmark har været delvist tvangslukket af Staten. Dette har betydet at den forventede omsætning ikke er blevet 100% realitet. Der har fortsat i 2021 været indført diverse kompensationsordninger, som delvist dækker virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der dog stadig være et tab i forhold til normal drift.

Baseret på nuværende kendte tilsagn og modtagne tilskud er det ledelsens vurdering at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

Forventninger til den fremtidige udvikling

Der er i 2021 søgt alle relevante hjælpepakker. Ledelsen forventer således, forsat positiv indtjening, med udfasning af alle restriktionerne.

Udbruddet og spredningen af Covid-19 påvirker fortsat selskabets drift og har medført tvungen nedlukning af biograf- og cafedrift i frem til medio januar 2022, hvilket reducerer forventningerne til omsætningen. For 2022 forventes på nuværende tidspunkt et resultat ender på niveau under 2021 som følge af effekten af Covid-19, der udover tvangslukning af biograferne, også medfører fravær af væsentlige biografpremierer frem til ultimo 2022.

Biografen er nu genåbnet uden restriktioner, men udgangspunkt nødvendig forsigtighed, antager ledelsen, at biografen skal være klar til eventuelle nye statslige restriktioner, når efteråret 2022 nærmer sig og Covid-19 muligvis blusser op igen.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Årsregnskabet for Gentofte Kino ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, år, er omtalt nedenfor:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder tilskud, godtgørelser, reklameindtægter samt avance og tab ved salg af anlægsaktiver.

Direkte omkostninger:

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår filmleje, varekøb og andre direkte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

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 skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-10%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealiseringsværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår.

Note	2021	2020
1 BRUTTOFORTJENESTE	3.860.088	2.135.583
2 Personalemkostninger	-1.961.580	-1.392.746
INDTJENINGSBIDRAG	1.898.507	742.837
Afskrivninger	-781.580	-523.001
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	1.116.928	219.835
3 Finansielle indtægter	413	0
3 Finansielle omkostninger	-155.782	-156.433
RESULTAT FØR SKAT	961.559	63.402
Skat af årets resultat	-214.867	-20.519
ÅRETS RESULTAT	746.692	42.883
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	746.692	42.883
DISPONERET I ALT	746.692	42.883

Note	31/12 2021	31/12 2020
Goodwill	2.402.633	2.696.833
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.402.633	2.696.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.621.290	1.620.042
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.621.290	1.620.042
Andre tilgodehavender	41.471	41.180
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	41.471	41.180
ANLÆGSAKTIVER	4.065.394	4.358.055
VAREBEHOLDNINGER	18.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.458	21.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	714.196
Andre tilgodehavender	1.974.274	212.800
Periodeafgrænsningsposter	29.409	14.688
TILGODEHAVENDER	2.072.141	963.085
LIKVIDE BEHOLDNINGER	903.863	526.252
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.994.004	1.509.337
AKTIVER I ALT	7.059.398	5.867.393

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

13

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud	789.575	42.883
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	829.575	82.883
Hensættelse til udskudt skat	121.096	20.519
HENSATTE FORPLIGTELSER	121.096	20.519
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.000.000	3.500.000
Anden gæld, langfristet	22.932	19.320
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	3.022.932	3.519.320
4 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	500.000	500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.640	290.880
Selskabsskat	14.290	0
Anden gæld	2.345.158	1.401.319
Periodeafgrænsningsposter	46.707	52.471
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	3.085.795	2.244.671
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	6.108.727	5.763.991
PASSIVER I ALT	7.059.398	5.867.393

Note

- 1 Særlige poster
- 5 Eventualforpligtelser

1 Særlige poster

Selskabet har som følge af nedlukning mv. i forbindelse med coronavirus i Danmark, konstateret en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, løn til hjemsendte medarbejdere og delvist virksomhedens faste omkostninger samt tilskud til diverse arrangementer. Årets resultat er som følge af ansøgninger om kompensation påvirket med:

Andre driftsindtægter vedr. kompensationsordninger og aktivitetspuljer	
Posten indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjenesten	2.117.142

2 Personaleomkostninger	2021	2020
Gager og lønninger	1.885.651	1.364.251
Andre omkostninger til social sikring	50.604	26.007
Personaleomkostninger i øvrigt	25.325	2.488
I ALT	1.961.580	1.392.746
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	5	3

3 Finansielle omkostninger	2021	2020
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	152.500	142.229
Renteomkostninger i øvrigt	3.188	920
RENTEOMKOSTNINGER I ALT	155.688	143.149
Diverse finansielle omkostninger	94	13.284
I ALT	155.782	156.433

4 Langfristet gæld

Langfristet gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	500.000
--	---------

Langfristet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	1.500.000
--	-----------

5 Eventualforpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 291.200.

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for FilmFocus Independent ApS, CVR nr. 41 07 11 09, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.”

Sune Lind Thomsen

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-523773824758

IP: 185.24.xxx.xxx

2022-04-01 08:40:33 UTC

NEM ID 

Jens Vadekær

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:52526144

IP: 91.133.xxx.xxx

2022-04-01 09:15:22 UTC

NEM ID 

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>