

Leif Hübertz Knudsen ApS

Ro's Torv 1

4000 Roskilde

CVR-nr. 87441415

Årsrapport for 2015/16

38. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. januar 2017

Leif Hübertz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Leif Hübertz Knudsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Leif Hübertz Knudsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 5. december 2016

Direktion

Leif Hübertz

Bestyrelse

Inger Marie Møller Hübertz
Formand

Poul Hübertz Hoffmann

Lone Hübertz Werup

Leif Hübertz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Leif Hübertz Knudsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Leif Hübertz Knudsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 5. december 2016

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Morten Rasmussen
Registreret revisor

Leif Hübertz Knudsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Leif Hübertz Knudsen ApS Ro's Torv 1 4000 Roskilde
CVR-nr.	87441415
Stiftelsesdato	4. januar 1979
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Inger Marie Møller Hübertz, Formand Poul Hübertz Hoffmann Lone Hübertz Werup Leif Hübertz
Direktion	Leif Hübertz
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af biograf og dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 5.601.886, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 14.807.825, og en egenkapital på kr. 9.141.146.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Leif Hübertz Knudsen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Automobiler	3-6 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		14.347.504	13.529.150
Personaleomkostninger	1	-6.564.255	-6.188.796
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-686.386	-827.997
Driftsresultat		7.096.863	6.512.357
Finansielle indtægter	3	180.280	2.258.007
Finansielle omkostninger	4	-79.196	-255.496
Resultat før skat		7.197.947	8.514.869
Skat af årets resultat	5	-1.596.060	-2.044.905
Årets resultat		5.601.887	6.469.964
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		5.500.000	6.000.000
Overført resultat		101.887	469.964
Resultatdisponering		5.601.887	6.469.964

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	6	535.416	683.082
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	830.138	990.880
Indretning af lejede lokaler	8	16.211	23.238
Materielle anlægsaktiver		1.381.765	1.697.200
Andre tilgodehavender		1.380.277	1.353.212
Finansielle anlægsaktiver		1.380.277	1.353.212
Anlægsaktiver		2.762.042	3.050.412
Råvarer og hjælpematerialer		283.000	259.000
Varebeholdninger		283.000	259.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		597.038	533.233
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.253.508	7.852.159
Andre tilgodehavender		20.567	32.840
Periodeafgrænsningsposter		534.048	451.265
Udskudte skatteaktiver		93.403	81.461
Tilgodehavender		4.498.565	8.950.957
Likvide beholdninger		7.264.219	2.889.453
Omsætningsaktiver		12.045.784	12.099.410
Aktiver		14.807.826	15.149.823

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.441.145	3.339.259
Udbytte for regnskabsåret		5.500.000	6.000.000
Egenkapital	9, 10	9.141.145	9.539.259
Sambeskatningsbidrag		1.608.002	0
Langfristede gældsforpligtelser		1.608.002	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.085.705	1.391.402
Anden gæld		2.972.974	4.219.162
Kortfristede gældsforpligtelser		4.058.678	5.610.564
Gældsforpligtelser		5.666.680	5.610.564
Passiver		14.807.826	15.149.823
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Ejerskab	13		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.986.554	5.591.469
Pensioner	321.774	307.659
Andre omkostninger til social sikring	111.813	118.647
Andre personaleomkostninger	144.115	171.022
	6.564.256	6.188.797
Gennemsnitligt antal beskæftigede	14	14
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Automobiler	147.666	177.539
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	531.693	643.431
Indretning af lejede lokaler	7.027	7.027
	686.386	827.997
3. Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, der hidhører fra tilknyttede virksomheder	179.900	0
Andre finansielle indtægter	380	2.258.008
	180.280	2.258.008
4. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	180.997
Andre finansielle omkostninger	79.196	74.499
	79.196	255.496
5. Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	1.608.002	2.072.066
Regulering af udskudt skat	-11.942	-27.161
	1.596.060	2.044.905
6. Automobiler		
Kostpris primo	1.332.220	561.220
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	771.000
Kostpris ultimo	1.332.220	1.332.220
Af- og nedskrivninger primo	-649.138	-471.599
Årets afskrivninger	-147.666	-177.539
Af- og nedskrivninger ultimo	-796.804	-649.138
Regnskabsmæssig værdi ultimo	535.416	683.082

Noter

	2015/16	2014/15
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.779.390	7.429.490
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	370.951	349.900
Kostpris ultimo	8.150.341	7.779.390
Af- og nedskrivninger primo	-6.788.510	-6.145.079
Årets afskrivninger	-531.693	-643.431
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.320.203	-6.788.510
Regnskabsmæssig værdi ultimo	830.138	990.880
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	951.553	951.553
Kostpris ultimo	951.553	951.553
Af- og nedskrivninger primo	-928.315	-921.288
Årets afskrivninger	-7.027	-7.027
Af- og nedskrivninger ultimo	-935.342	-928.315
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.211	23.238
9. Virksomhedskapital		
Selskabskapital	200.000	200.000
	200.000	200.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2015/16

2014/15

10. Egenkapital

	Primo	Udbetalt udbytte	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Overført resultat	3.339.259	0	101.887	3.441.146
Udbytte for regnskabsåret	6.000.000	-6.000.000	5.500.000	5.500.000
	9.539.259	-6.000.000	5.601.887	9.141.146

11. Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er fra lejers side uopsigeligt til den 1. oktober 2018 og fra udlejers side til den 1. oktober 2023.

Opsigelsesvarslet herefter er for begge parter 6 måneder. Resthæftelsen frem til 1. oktober 2018 udgør ca. t.kr. 5.521.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Leif Den Lykkeliges Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der tinglyst løsøre pantebrev for t.kr. 6.000 i driftsmidler og automobiler. Den bogførte værdi udgør t.kr. 1.382.

13. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Leif Den Lykkeliges Holding ApS, Frederiksborgvej 84, 4000 Roskilde