


**Valby Kino Fonden  
Gammel Jernbanevej 40  
2500 Valby**

**Årsrapport**

**14. november 2012 til 31. december 2013**

**CVR-nr. 34736391**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. januar 2014



Dirigent

TimeVision Frederiksberg  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Falkoner Allé 1, 3.  
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824  
Telefax: +45 3888 0855  
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 62  
Bank: 5470 172893  
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse  
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

## Selskabsoplysninger

---



REVISION OG SKAT

<b>Selskab</b>	Valby Kino Fonden Gammel Jernbanevej 40 2500 Valby
	CVR-nr.: 34736391
	Telefon:
<b>Bestyrelse</b>	Martin Anton Jensen Boserup Formand
	Bent Ole Østergård Lisbeth Benthholm Ritter
<b>Revisor</b>	TimeVision Frederiksberg Godkendt Revisionsaktieselskab

## Hovedaktivitet

Fondens formål er at etablere og drive en eller flere biografer i Valby samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## Usædvanlige forhold

Fondens nye ledelse har i forbindelse med udskiftning af fondens ledelse konstateret visse uregelmæssigheder i forbindelse med fondens bogholderi mm. Fondens nye ledelse arbejder på at rette op på disse uregelmæssigheder og på at sikre systemer, der for fremtiden minimerer risikoen for uregelmæssigheder.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 14. november 2012 til 31. december 2013 for Valby Kino Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 10. juni 2014

**Bestyrelsen:**

Martin Anton Jensen Boserup  
Formand

Lisbeth Bentholm Ritter

Bent Ole Østergård

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Valby Kino Fonden

Vi har revideret årsregnskabet for Valby Kino Fonden for regnskabsåret 14. november 2012 - 31. december 2013, omfattende 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. november 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger om andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor.

### 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.

Frederiksberg, den 10. juni 2014

**TimeVision Frederiksberg**  
Godkendt Revisionsaktieselskab



Lars Steinbach  
Registreret Revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 14. november 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Sammenligningstal

Da det er fondens 1. regnskabsår er der ikke sammenligningstal.

## Indregning og måling

### Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Endvidere indgår følgende poster i bruttofortjenesten:  
Andre driftsindtægter, der omfatter donationer og tilskud

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter indtægter vedrørende udleje af ejendom samt driftsomkostninger vedrørende virksomhedens ejendom. Endvidere er fortjeneste og tab ved afhændelse af anlægsaktiver omfattet.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklarerer.

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid  
4 år

## Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

5 år

## Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

## Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationseværdi.

## 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

# Resultatopgørelse



REVISION OG SKAT

2012/13  
DKK

Perioden 14. november 2012 - 31. december 2013

<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.741.936</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-536.449
Afskrivninger, anlægsaktiver	-642.693
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.562.794</b>
Finansielle indtægter	1.154
Finansielle omkostninger	-58.454
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.505.494</b>
Skat af årets resultat	-860.549
<b>Årets resultat</b>	<b>2.644.945</b>
Årets resultat	2.644.945
<b>Til disposition</b>	<b>2.644.945</b>
Overført resultat	2.644.945
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>2.644.945</b>

## Balance

---

	2012/13 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2013</b>	
Indretning lejede lokaler	5.822.861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314.163
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.137.024</b>
Deposita	180.527
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>180.527</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.317.551</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	637.651
Andre tilgodehavender	267.130
Periodeafgrænsningsposter	72.388
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>977.169</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>235.875</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.213.044</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.530.595</b>

## Balance

---

2012/13  
DKK

### Passiver pr. 31. december 2013

2 Virksomhedskapital	300.000
Overført resultat	2.644.945
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.944.945</b>
<hr/>	
Hensættelser til udskudt skat	152.574
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>152.574</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.495.739
Selskabsskat	735.586
Anden gæld	201.751
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.433.076</b>
<hr/>	
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.585.650</b>
<hr/>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.530.595</b>

2012/13  
 DKK

## 1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	506.502
Andre omkostninger til social sikring	29.947
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>536.449</b>
Antal beskæftigede i selskabet (gns.)	1

## 2 Virksomhedskapital

Kontant udvidelse af selskabskapitalen	300.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>300.000</b>

Der har været følgende bevægelser på fondskapitalen de seneste fem år:  
 Fondskapitalen blev i 2012 stiftet ved kontant indbetaling med TDKK 300, til kurs 100.

### **Usikkerhed om måling**

Fondens nye ledelse har i forbindelse med udskiftning af fondens ledelse konstateret visse uregelmæssigheder i forbindelse med fondens bogholderi mm. Fondens nye ledelse arbejder på at rette op på disse uregelmæssigheder og på at sikre systemer, der for fremtiden minimerer risikoen for uregelmæssigheder.

### **Eventualforpligtelser**

Ingen

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen.