

**Kløvborg Kino ApS**  
**Sandvadvej 30, 8765 Kløvborg**

---

**Årsrapport for**  
**2012/13**

---

**CVR-nr. 29 44 58 26**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2013.

---

Steen Allan Rasmussen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Klovborg Kino ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Der træffes på generalforsamlingen den 5. oktober 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klovborg, den 20. september 2013

### **Direktion**

Steen Allan Rasmussen

### **Bestyrelse**

Tineke Rasmussen  
Formand

Ernst Rasmussen

Steen Allan Rasmussen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Klovborg Kino ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Klovborg Kino ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen, og at der i strid med selskabslovens § 119 ikke er redegjort for planer for reetablering heraf. Ledelsen 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.

Tørring, den 20. september 2013

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Klovborg Kino ApS  
Sandvadvej 30  
8765 Klovborg

CVR-nr.: 29 44 58 26  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
7. regnskabsår

**Bestyrelse**

Tineke Rasmussen, Vongevej 16A, 7160 Tørring, Formand  
Ernst Rasmussen, Jørgen Sørensensvej 7, 7100 Vejle  
Steen Allan Rasmussen, Vongevej 16A, 7160 Tørring

**Direktion**

Steen Allan Rasmussen, Vongevej 16A, 7160 Tørring

**Revision**

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jernbanegade 14  
7160 Tørring

**Modervirksomhed**

SR Pack Holding A/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Kløvborg Kino ApS' hovedaktivitet består i drift af biografvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 723 t.kr. mod 840 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -106 t.kr. mod -127 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klovborg Kino ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsåret vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige leger nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måls 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klovborg Kino ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>723.455</b>	<b>840.095</b>
2 Personaleomkostninger	-742.944	-879.169
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.110	-59.110
<b>Driftsresultat</b>	<b>-78.599</b>	<b>-98.184</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-27.720	-28.549
<b>Resultat før skat</b>	<b>-106.319</b>	<b>-126.733</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-106.319</b>	<b>-126.733</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-106.319	-126.733
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-106.319</b>	<b>-126.733</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	105.971	165.081
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>105.971</u>	<u>165.081</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>105.971</u></b>	<b><u>165.081</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	81.610	91.861
	Varebeholdninger i alt	<u>81.610</u>	<u>91.861</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.006	23.535
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>10.444</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>14.006</u>	<u>33.979</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.269</u>	<u>7.132</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>104.885</u></b>	<b><u>132.972</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>210.856</u></b>	<b><u>298.053</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-574.970	-468.651
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-449.970</u></b>	<b><u>-343.651</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	249.444	291.542
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.302	48.335
	Gæld til tilknyttede virksomheder	272.041	137.259
	Anden gæld	82.039	164.568
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>660.826</u>	<u>641.704</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>660.826</u></b>	<b><u>641.704</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>210.856</u></b>	 <b><u>298.053</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er ledelsens forventning, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om fornødent udvides i takt med finansieringsbehovet.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	682.556	816.878
Pensioner	34.894	37.534
Andre omkostninger til social sikring	25.494	24.757
	<b><u>742.944</u></b>	<b><u>879.169</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	9.982	3.100
Andre renteomkostninger	17.738	25.449
	<b><u>27.720</u></b>	<b><u>28.549</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo		<u>438.164</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>438.164</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		273.083
Årets afskrivninger		<u>59.110</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>332.193</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>105.971</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**

---

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-468.651	-341.918
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-106.319</u>	<u>-126.733</u>
	<b><u>-574.970</u></b>	<b><u>-468.651</u></b>

**7. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab SR Pack Holding A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.