

Kløvborg Kino ApS
Vongevej 16A, 7160 Tørring

Årsrapport for
2014/15

CVR-nr. 29 44 58 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2015.

Steen Allan Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 14. august 2015

Direktion

Steen Allan Rasmussen

Bestyrelse

Tineke Rasmussen
Formand

Ernst Rasmussen

Steen Allan Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Klovborg Kino ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klovborg Kino ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 14. august 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klovborg Kino ApS
Vongevej 16A
7160 Tørring

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

Bestyrelse

Tineke Rasmussen, Formand
Ernst Rasmussen
Steen Allan Rasmussen

Direktion

Steen Allan Rasmussen

Revisor

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 912 t.kr. mod 723 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 146 t.kr. mod -65 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Året 2013 til 2014 har i hele biografbranchen været stærkt påvirket af manglende store film, hvorfor omsætningsnedgangen har været markant for samtlige biografer landet over. Dette er medvirkende til, at årets resultat er utilfredsstillende.

Imidlertid er der bred enighed om, at året 2015 bliver markant bedre, idet mængden af nye store film er meget stor. Som bestyrelsesmedlem i hovedbestyrelsen for Danske Biografer, samt som næstformand i foreningen FSB, Større Danske Provinsbiografer, har jeg tæt føling med udviklingen.

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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 omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 med 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klovborg Kino ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	911.814	723.284
2 Personaleomkostninger	-733.795	-712.287
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.609	-59.110
Driftsresultat	156.410	-48.113
Øvrige finansielle omkostninger	-10.763	-17.040
Resultat før skat	145.647	-65.153
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	145.647	-65.153
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	145.647	0
Disponeret fra overført resultat	0	-65.153
Disponeret i alt	145.647	-65.153

Balance 30. juni

Aktiver	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.252	46.861
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.252</u>	<u>46.861</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>25.252</u>	<u>46.861</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	150.790	133.025
Varebeholdninger i alt	<u>150.790</u>	<u>133.025</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	160.983	27.268
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.774	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>4.303</u>
Tilgodehavender i alt	<u>183.757</u>	<u>31.571</u>
Likvide beholdninger	<u>14.815</u>	<u>8.487</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>349.362</u>	<u>173.083</u>
Aktiver i alt	<u>374.614</u>	<u>219.944</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	-153.476	-299.123
	Egenkapital i alt	<u>-27.476</u>	<u>-173.123</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	132.808	261.556
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.094	49.313
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	410
	Anden gæld	181.188	81.788
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>402.090</u>	<u>393.067</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>402.090</u>	<u>393.067</u>
	 Passiver i alt	 <u>374.614</u>	 <u>219.944</u>

6 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Usikkerhed om going concern		
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.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	688.692	665.950
Pensioner	26.567	22.889
Andre omkostninger til social sikring	18.536	23.448
	<u>733.795</u>	<u>712.287</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		<u>438.164</u>
Kostpris ultimo		<u>438.164</u>
Af- og nedskrivninger primo		391.303
Årets afskrivninger		<u>21.609</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>412.912</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>25.252</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	126.000	125.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-299.123	-574.970
Årets overførte overskud eller underskud	145.647	-65.153
Konvertering af gæld	<u>0</u>	<u>341.000</u>
	<u>-153.476</u>	<u>-299.123</u>
6. Eventualposter		
Sambeskatning		

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SR Pack Holding A/S som administrations-selskab og hæfter 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.