

**KCL Kultur I/S**

**CVR-nummer 32948278**

**Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2013



Henrik Bjerre

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

KCL Kultur I/S  
Skyttevej 12  
7800 Skive

CVR-nummer: 32948278  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive biograf- koncert-, event- og restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### Direktion

Henrik Bjerre

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

4B Kultur ApS  
Væselvej 12  
7800 Skive

LOKASSS ApS  
Ahornvænget 67  
7800 Skive

### Pengeinstitut

Salling Bank

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Resenvej 79  
7800 Skive

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for KCL Kultur I/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og

Skive, 28. maj 2013

Direktionen:



Henrik Bjerre

finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i KCL Kultur I/S

Vi har revideret årsregnskabet for KCL Kultur I/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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, at 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 vurderin-

gen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 28. maj 2013

### Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration,

## Anvendt regnskabspraksis

---

lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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.

### Skat af årets resultat

Da interessentskabet ikke er selvstændig skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden samt forpligtelser vedrørende aktuel og udskudt skat i interessenternes indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.259.119</b>	<b>4.114</b>
1	Personaleomkostninger	-4.567.149	-3.855
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-331.670	-546
	Andre driftsomkostninger	-2.074	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>358.226</b>	<b>-288</b>
	Finansielle indtægter	100	0
	Finansielle omkostninger	-210.265	-152
	<b>Årets resultat</b>	<b>148.061</b>	<b>-440</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
2	Indretning af lejede lokaler	0	1.626
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	885.438	1.329
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>885.438</b>	<b>2.955</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>885.438</b>	<b>2.955</b>
	Varebeholdning	0	210
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>210</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.566	380
	Andre tilgodehavender	2.868.394	1.402
	Periodeafgrænsningsposter	101.269	276
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.149.230</b>	<b>2.058</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>211.460</b>	<b>41</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.360.690</b>	<b>2.310</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.246.128</b>	<b>5.265</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
4	4B Kultur ApS	86.619	20
5	Lokass ApS	86.619	20
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>173.238</b>	<b>40</b>
	Kreditinstitutter	1.357.649	1.415
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	753.761	1.043
	Anden gæld	1.390.203	2.603
	Periodeafgrænsningsposter	571.280	164
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.072.890</b>	<b>5.225</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>4.072.890</b>	<b>5.225</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.246.128</b>	<b>5.265</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	4.203.457	3.559
Pensioner	151.086	100
Andre omkostninger til social sikring	212.607	197
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.567.149</b>	<b>3.855</b>
<b>2 Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	1.836.369	1.612
Tilgang i årets løb	0	225
Afgang i årets løb	-1.836.369	0
Kostpris 31. december	0	1.836
Af- og nedskrivninger 1. januar	-210.611	-41
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	210.611	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-170
Afskrivninger 31. december	0	-211
<b>Indretning af lejede lokaler i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.626</b>
<b>3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.881.261	1.857
Tilgang i årets løb	154.566	24
Afgang i årets løb	-337.296	0
Kostpris 31. december	1.698.531	1.881
Af- og nedskrivninger 1. januar	-551.908	-176
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	70.485	0
Årets af- og nedskrivninger	-331.670	-376
Afskrivninger 31. december	-813.093	-552
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>885.438</b>	<b>1.329</b>
<b>4 4B Kultur Aps</b>		
Egenkapital, primo	19.991	229
Årets resultatandel	74.031	-195
Hævninger	0	-14
Andre kapitaludgifter	-7.403	0
<b>4B Kultur Aps i alt</b>	<b>86.619</b>	<b>20</b>

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK
<b>5 LOKASSS ApS</b>		
Egenkapital, primo	19.991	229
Årets resultatandel	74.031	-195
Hævninger	0	-14
Andre kapitaludgifter	-7.403	0
<b>LOKASSS ApS i alt</b>	<b>86.619</b>	<b>20</b>

## 6 Eventualforpligtelser

Salling Bank har stillet betalingsgaranti overfor Foreningen af Filmudlejere i Danmark på DKK 300.000.

Salling Bank har stillet betalingsgaranti overfor Den Erhvervsdrivende Fond Kulturcenter Limfjord på DKK 1.000.000.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet pant DKK 3.000.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser og indretning af lejede lokaler, varebeholdning, driftsinventar og materiel, goodwill og simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2012, DKK 4.034.668.