

KCL Kultur I/S

CVR-nummer 32948278

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den **31-05-14**



Henrik Bjerre

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KCL Kultur I/S
Skyttevej 12
7800 Skive

CVR-nummer: 32948278
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er ifølge vedtægterne er ændret i løbet af 2013, fra at drive biograf-, koncert-, event- og restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed til formueadministration.

Direktion

Henrik Bjerre

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende virksomhedsdeltagere oplyses:

4B Kultur ApS
Væselvej 12
7800 Skive

LOKASSS ApS
Ahornvænget 67
7800 Skive

Pengeinstitut

Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 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, 7. maj 2014

Direktionen:

Henrik Bjerre

finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KCL Kultur I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KCL Kultur I/S for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 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, 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 vurderingen 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Virksomheden har ydet ledelsen et ulovligt lån, på DKK 315.920.

Den uafhængige revisors erklæring

Skive, 7. maj 2014

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:

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 måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med 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 nominel værdi.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	649.391	5.259
1	Personaleomkostninger	-484.769	-4.567
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-331.670	-332
	Andre driftsomkostninger	0	-2
	Resultat før finansielle poster	-167.048	358
2	Finansielle indtægter	25.438	0
	Finansielle omkostninger	-36.967	-210
	Årets resultat	-178.576	148

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	553.768	885
	Materielle anlægsaktiver	553.768	885
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	315.920	0
	Finansielle anlægsaktiver	315.920	0
	Anlægsaktiver i alt	869.688	885
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	180
	Andre tilgodehavender	134.929	2.868
	Periodeafgrænsningsposter	1.100	101
	Tilgodehavender	136.029	3.149
	Likvide beholdninger	50.987	211
	Omsætningsaktiver i alt	187.016	3.361
	Aktiver i alt	1.056.704	4.246

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
6	4B Kultur ApS	-2.670	86
7	Lokass ApS	-2.670	86
	Egenkapital i alt	-5.340	173
	Kreditinstitutter	0	1.358
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.337	754
	Anden gæld	963.707	1.390
	Periodeafgrænsningsposter	0	571
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.062.044	4.073
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.062.044	4.073
	Passiver i alt	1.056.704	4.246
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012
	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	375.714 4.203
	Pensioner	58.913 151
	Andre omkostninger til social sikring	50.142 213
	Personaleomkostninger i alt	484.769 4.567
2	Finansielle indtægter	
	Andre finansielle indtægter	25.438 0
	Finansielle indtægter i alt	25.438 0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Kostpris 1. januar	1.698.531 1.881
	Tilgang i årets løb	0 155
	Afgang i årets løb	0 -337
	Kostpris 31. december	1.698.531 1.699
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-813.093 -552
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0 70
	Årets af- og nedskrivninger	-331.670 -332
	Afskrivninger 31. december	-1.144.763 -813
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	553.768 885
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	
	Kostpris 1. januar	-15.000 0
	Tilgang i årets løb	305.482 0
	Årets rente (10,2 % p.a.)	25.438 0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse i alt	315.920 0
6	4B Kultur ApS	
	Egenkapital, primo	86.618 20
	Årets resultatandel	-89.288 74
	Andre kapitaludgifter	0 -7
	4B Kultur ApS i alt	-2.670 86

Noter	2013	2012
	DKK	1.000 DKK
7		
LOKASSS ApS		
Egenkapital, primo	86.618	20
Årets resultatandel	-89.288	74
Andre kapitaludgifter	<u>0</u>	<u>-7</u>
LOKASSS ApS i alt	<u>-2.670</u>	<u>87</u>
8		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		