

*Biografforeningen Kino Møn
Storegade 55
4780 Stege*

8. regnskabsår

CVR. NR. 34169144

*ÅRSRAPPORT FOR
1. januar 2018 til 31. december 2018*

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor.....	5
Regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance, aktiver.....	9
Balance, passiver.....	10
Specifikationer.....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

- Foreningen : Biografforeningen Kino Møn
Storegade 55
4780 Stege
- Telefon: 5581 4210
- CVR-nr.: 33548125
Stiftet: 11. april 2011
Hjemsted: Vordingborg kommune
Regnskabsår: 1/1- 31/12
- Bestyrelse : Ulla H. Olesen (formand)
Vivi Orthmann
Niels Peter Evind Poulsen
Lasse Ingemann Nielsen
John Harpsøe
- Revisor : Carsten Olesen
- Pengeinstitut : Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for Biografforeningen Kino Møn for 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 4. marts 2019

I bestyrelsen:

Ulla Holmberg Olesen

Vivi Orthmann

John Harpsøe

Lasse Ingemann Nielsen

Niels Peter Evind Poulsen

Regnskabet er vurderet ud fra en overordnet gennemgang med foreningens kasserer. Det præsenterede materiale giver i nærværende form ikke anledning til bemærkninger:

Stege, den 4. marts 2019

Carsten Olesen
Foreningsvalgt revisor

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den bestyrelsen i Biografforeningen Kino Møn

Vi har opstillet årsregnskabet for Biografforeningen Kino Møn for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af foreningens 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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Stege, den 4. marts 2019

ReviVision

Godkendt revisionsvirksomhed
Cvr. nr. 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor

REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Endvidere er der i kostprisen modregnet modtagne tilskud.

REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Digitaliseringsudstyr	5 år
Driftsmidler og inventar:	5 år
Indretning af lejede lokaler:	5-10 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 og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2018 TIL 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
1 Nettoomsætning	1.231.347	1.064
2 Vareforbrug	579.804-	452-
3 Personaleomkostninger	41.157-	30-
	610.386	582
4 Salgsomkostninger	114.414-	78-
5 Administrationsomkostninger	169.927-	171-
6 Lokaleomkostninger	211.699-	172-
	114.346	161
7 Indtjeningsbidrag		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	60.762-	46-
	53.584	115
8 Resultat af primær drift	31.880	19
	85.464	134
Resultat før finansielle poster.....		
Renteomkostninger m.v.	125-	0
	85.339	134
Årets resultat	85.339	134
Til disposition		
Årets resultat	85.339	134
	85.339	134
Til disposition.....	85.339	134
der foreslås anvendt således:		
Årets resultat	85.339	134
	85.339	134
Overførsel til næste år.....	85.339	134

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
9 Goodwill.....	0	0
	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
10 Digitalisering.....	0	0
10 Produktionsanlæg og maskiner	0	0
10 Indretning lejede lokaler.....	36.013	51
	36.013	51
Materielle anlægsaktiver i alt		
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita.....	35.000	35
	35.000	35
Finansielle anlægsaktiver		
Anlægsaktiver i alt		
	71.013	86
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	16.498	18
	16.498	18
Varebeholdninger i alt		
Tilgodehavender		
11 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.007	62
	91.007	62
Tilgodehavender i alt		
Likvide beholdninger		
12 Likvide beholdninger	977.345	836
	977.345	836
Likvide beholdninger		
Omsætningsaktiver i alt		
	1.084.850	916
Aktiver i alt		
	1.155.863	1.002

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Egenkapital		
Selskabskapital	905.804	772
Overført resultat	85.339	134
	991.143	906
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.978	80
14 Moms og afgifter	21.636	6
Periodeafgrænsningsposter.....	34.106	10
	164.720	96
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	164.720	96
Gældsforpligtelser i alt.....	164.720	96
 Passiver i alt	1.155.863	1.002