

Dansk Revision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
DK-4200 Slagelse
slagelse@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 58 58 18 00
Telefax: +45 58 53 22 09
CVR: DK 29 91 98 01
Bank: 0542 0000337460

Korsør Biograf Teater ApS

CVR-nummer 16527939

Internt årsregnskab 2024

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Korsør Biograf Teater ApS
Jens Baggesens Gade 17
4220 Korsør

Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	16527939
Regnskabsperiode:	1. januar 2024 - 31. december 2024

Bestyrelse

Mie Agnete Swendsen, Formand
Jacob Pedersen, Næstformand
Margit Enderlein
Ilse Rasmussen
Pauline Simper

Direktion

Mads Gylling Timmerman

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2024.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vor opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Korsør, 25. marts 2025

Direktionen:

Mads Gylling Timmermann

Bestyrelsen:

Mie Agnete Swendsen
Formand

Jacob Pedersen
Næstformand

Margit Enderlein

Ilse Rasmussen

Pauline Simper

Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

Til ledelsen af Korsør Biograf Teater ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for Korsør Biograf Teater ApS for perioden 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt. Regnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet under anvendt regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i det interne regnskab angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til selskabets ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Slagelse, 25. marts 2025

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Christian Fuglsbjerg
Registreret revisor
mne5316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været er at drive biograf og hermed beslægtet kulturel virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret givet underskud på 34 TDKK mod et underskud på 65 TDKK i sidste regnskabsår. Efter indregnings af årets resultat udgør egenkapitalen 621 TDKK pr. 31. december 2024.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	1.056.814	1.021
2	Andre driftsindtægter	0	31
3	Vareforbrug	-569.919	-589
	Dækningsbidrag	486.895	463
4	Salgsfremmende omkostninger	-17.430	-7
5	Driftsmiddelomkostninger	-87.749	-67
6	Lokaleomkostninger	-128.244	-148
7	Administrationsomkostninger	-117.329	-111
	Personaleomkostninger	-27.714	-33
	Indtjeningsbidrag	108.428	97
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-139.927	-165
	Resultat før finansielle poster	-31.499	-68
8	Finansielle omkostninger	-11.482	-15
	Resultat før skat	-42.981	-83
	Skat af årets resultat	9.326	18
	Årets resultat	-33.655	-65
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-33.655	-65
	Resultatdisponering i alt	-33.655	-65

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
9	Grunde og bygninger	788.014	825
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.695	240
	Materielle anlægsaktiver	924.709	1.065
	Anlægsaktiver i alt	924.709	1.065
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.745	28
	Varebeholdninger	30.745	28
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.200	2
11	Andre tilgodehavender	0	11
	Tilgodehavender	3.200	12
	Likvide beholdninger	968.114	903
	Omsætningsaktiver i alt	1.002.059	943
	Aktiver i alt	1.926.768	2.008

Note	Balance	2024 DKK	2023 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	420.962	455
	Egenkapital i alt	620.962	655
	Hensættelser til udskudt skat	13.036	30
	Hensatte forpligtelser	13.036	30
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.102	76
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.214.773	1.221
	Selskabsskat	8.538	0
	Skyldig moms	26.356	21
	Anden gæld	0	5
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.292.770	1.323
	Gældsforpligtelser i alt	1.292.770	1.323
	Passiver i alt	1.926.768	2.008
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2024	2023
	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Billetsalg	723.103	720
Gavekort	-25.302	-49
Femturskort	-56	-1
Kiosksalg	303.433	322
Filmklub	31.020	34
Reklameindtægter	48.700	25
Kassedifferencer, netto	-334	0
Arrangementer	1.046	0
Salgsrabatter	-24.796	-31
Nettoomsætning i alt	1.056.814	1.021
2 Andre driftsindtægter		
Covid-19 kompensation faste omkostninger	0	41
Retur betaling Slagelse Kommune	0	-10
Andre driftsindtægter i alt	0	31
3 Vareforbrug		
Film leje/køb	335.253	383
Honorar koncert	24.000	3
Koda	7.809	7
Gebyr e-billet	19.099	20
Udgifter anden forevisning	144	14
Licens	1.539	0
Varekøb kiosk	175.914	156
Emballage kiosk	8.828	5
Fødevarestyrelsen	0	1
Ændring af varelager	-2.667	0
Vareforbrug i alt	569.919	589
4 Salgsfremmende omkostninger		
Gaver og blomster	0	1
Annoncer	13.622	4
Dekorationer og skilte	1.258	0
Reklameartikler, gaver mv.	2.550	3
Salgsfremmende omkostninger i alt	17.430	7

Noter		2024	2023
		DKK	1.000 DKK
5	Driftsmiddelomkostninger		
	Vedligeholdelse	64.246	37
	Småanskaffelser	23.504	30
	Driftsmiddelomkostninger i alt	87.749	67
6	Lokaleomkostninger		
	Ejenomsforsikring, falck	20.380	18
	Ejendomsskatter	5.072	7
	Depotrum	0	1
	El, vand og varme	76.197	98
	Alarmudgifter	5.898	7
	Vedligeholdelse	4.125	4
	Rengøring og renovation	16.573	14
	Lokaleomkostninger i alt	128.244	148
7	Administrationsomkostninger		
	Kontorartikler og tryksager	1.865	1
	EDB-omkostninger	23.194	27
	Småanskaffelser	18.489	8
	Telefonomkostninger	6.097	5
	Porto	0	0
	Revisorhonorar	16.552	14
	Revisorhonorar, Covid-19 kompensation	2.370	6
	Assistance Covid-19 kompensation	0	4
	Forsikringer	42.458	41
	Kontingenter	6.305	6
	Administrationsomkostninger i alt	117.329	111
8	Finansielle omkostninger		
	Renter, pengeinstitutter	-1.958	0
	Renter, selskabsskat	662	1
	Gebyrer	12.777	14
	Finansielle omkostninger i alt	11.482	15

Noter		2024	2023
		DKK	1.000 DKK
9	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	1.335.577	1.336
	Kostpris 31. december	1.335.577	1.336
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-510.907	-474
	Årets af- og nedskrivninger	-36.656	-37
	Afskrivninger 31. december	-547.563	-511
	Grunde og bygninger i alt	788.014	825
10	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Kostpris 1. januar	2.633.050	2.633
	Kostpris 31. december	2.633.050	2.633
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.393.084	-2.265
	Årets af- og nedskrivninger	-103.271	-128
	Afskrivninger 31. december	-2.496.355	-2.393
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	136.695	240
11	Andre tilgodehavender		
	E-billetter	0	11
	Andre tilgodehavender i alt	0	11
12	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2024 er opstillet til selskabets interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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.

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.

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.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 – 25 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres

Anvendt regnskabspraksis

som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående på selskabets bankkonti.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.