



**Kosmorama**

**Algade 15**

**4230 Skælskør**

**CVR-nummer 12647700**

**Årsregnskab**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling  
den 29. marts 2023

Dirigent

### Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2022 for Skælskør Biografforening Kosmorama.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabskik.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet i alt væsentlighed giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 29. marts 2023

Bestyrelsen:

  
Aysel Christensen  
formand



Gitte Just  
kasserer



Ole Larsen

  
Jan Zepelin

## Revisorernes erklæring

Til medlemmerne i Skælskør Biografforening Kosmorama

### Konklusion

Vi har som generalforsamlingsvalgte revisorer foretaget revision af årsregnskabet for Skælskør Biografforening Kosmorama for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i al væsentlighed giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med vedtægterne.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført de revisionshandlingerne som vi har fundet nødvendige og herunder bl.a. foretaget stikprøvevis kontrol af bilag samt kontrol af foreningens likvide beholdninger.

Revisionen omfatter ikke budgettallene.


### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægterne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå en rimelig grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Skælskør, 29. marts 2023

  
Rigmor Sørensen  
revisor

  
Leif Borregaard  
revisor

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til medlemmerne i Skælskør Biografforening Kosmorama

Vi har opstillet årsregnskabet for Skælskør Biografforening Kosmorama for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som foreningens bestyrelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 foreningens bestyrelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er foreningens bestyrelses 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, foreningens bestyrelse 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.

Slagelse, 29. marts 2023

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

## Resultatopgørelse

	Budget 2022 Kr.	2022 Kr.	2021 Kr.
	<b>Note</b>		
Billetindtægter mv.	440.000	348.977	222.630
Filmleje og billetomkostninger mv.	-250.000	-203.617	-143.939
Småanskaffelser, reparationer	-50.000	-18.065	-31.432
<b>Film i alt</b>	<b>140.000</b>	<b>127.296</b>	<b>47.259</b>
Billetindtægt arrangementer (musik)	25.000	26.818	19.350
Udgifter arrangementer (honorarer)	-20.000	-21.632	-17.350
Andre udgifter	-5.000	-2.452	0
<b>Andre arrangementer i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.734</b>	<b>2.000</b>
Salg café	95.000	75.665	45.828
Vareforbrug café	-55.000	-40.273	-35.236
<b>Café i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>35.392</b>	<b>10.592</b>
Salg af reklamespots	75.000	42.800	22.200
Programmer mv.	-35.000	-21.983	-16.940
Øvrige PR-udgifter	-10.000	-2.644	-4.330
<b>PR-gruppen i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>18.173</b>	<b>930</b>
Medlemskontingenter	10.000	15.200	3.950
<b>Nettoresultat før øvrige omkostninger</b>	<b>220.000</b>	<b>198.795</b>	<b>64.731</b>
Husleje	-115.000	-115.520	-108.304
El- og varme	-40.000	-38.772	-32.691
Rengøring	-15.000	-18.299	-14.250
Vedligeholdelse og småanskaffelser	-25.000	-1.745	-1.859
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>-195.000</b>	<b>-174.336</b>	<b>-157.104</b>
Filmtræf og mødeudgifter	-15.000	-5.624	-6.978
Telefon	-10.000	-12.020	-8.947
IT-udgifter	-5.000	-2.759	-3.699
Forsikringer	-12.000	-11.728	-11.296
Kontingenter	-10.000	-8.119	-9.651
Bankgebyrer mv.	-8.000	-3.953	-7.382
Revisor	0	-18.000	0
Diverse	-15.000	-7.356	-7.028
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-75.000</b>	<b>-69.559</b>	<b>-54.981</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-50.000</b>	<b>-45.101</b>	<b>-147.354</b>
Finansielle udgifter	0	-4.869	-1.512
<b>Resultat før tilskud</b>	<b>-50.000</b>	<b>-49.971</b>	<b>-148.866</b>
Kommunalt tilskud/hjælpepakker	0	29.790	29.900
Indtægtsføring tilskud renovering	0	227.946	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-50.000</b>	<b>207.765</b>	<b>-118.966</b>

**Balance**

	<u>Note</u>	<u>31.12.2022</u> Kr.	<u>31.12.2021</u> Kr.
<b>Aktiver</b>			
Renovering 2022	1	0	37.500
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>37.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>37.500</b>
<b>Varebeholdninger</b>			
		<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Tilgodehavender fra salg		7.416	34.796
Tilgodehavende tilskud		265.238	0
Tilgodehavende moms		349.423	15.943
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>622.077</b>	<b>50.739</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	2	<b>196.070</b>	<b>175.897</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>822.147</b>	<b>230.636</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>822.147</b>	<b>268.136</b>
<b>Passiver</b>			
Egenkapital 01.01		167.379	286.345
Årets resultat		207.765	-118.966
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>375.144</b>	<b>167.379</b>
Lån		200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.108	50.757
Tilbagebetalingskrav, kompensationspakke		9.896	0
Periodeafgrænsningsposter, tilskud renovering		0	50.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>447.003</b>	<b>100.757</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>822.147</b>	<b>268.136</b>
Kontraktlige forpligtelser	3		

**Noter**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
<b>1. Renovering 2022</b>		
Renoveringsudgifter	1.849.258	0
Rådgiverudgifter	<u>264.134</u>	<u>37.500</u>
	2.113.392	37.500
Modtaget tilskud	-2.341.338	0
Tilskud overført til resultatopgørelsen	<u>227.946</u>	<u>0</u>
<b>Renovering 2022 i alt</b>	<u>0</u>	<u>37.500</u>

**2. Likvide beholdninger**

Af likvide beholdninger er 16 TDKK deponeret til sikkerhed for filmleverancer.

**3. Kontraktlige forpligtelser**

Biografen har en huslejeforpligtelse. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, svarende til 60 TDKK.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning og omkostninger

Nettoomsætning og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i den periode de vedrører.

#### Skat af årets resultat

Foreningen er skattepligtig af erhvervmæssig indkomst.

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 efter modregning af modtagne tilskud og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Modtagne tilskud modregnes i kostprisen for renoveringerne. Resterende renoveringsudgifter afskrives. Tilskud ud over renoveringsudgifterne indtægtsføres i resultatopgørelsen ved afslutning af renoveringsarbejderne.

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 en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter kassebeholdning og indestående på bankkonti.



#### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for tidligere års skattepligtige underskud.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtaget tilskud vedr. renovering, der modregnes i aktivet, når renoveringen afsluttes.