

Kosmorama

Algade 15

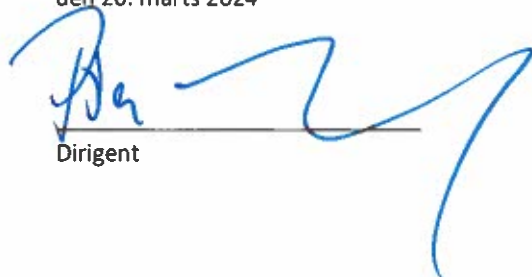
4230 Skælskør

CVR-nummer 12647700

Årsregnskab

1. januar - 31. december 2023

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den 20. marts 2024



Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2023 for Skælskør Biografforening Kosmorama.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet i alt væsentlighed giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 20. marts 2024

Bestyrelsen:



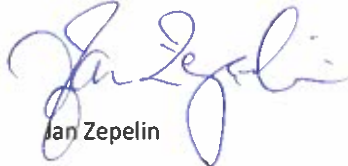
Aksel Christensen
formand



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 2023. 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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, 14. marts 2024

Steen Larsen
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 2023 - 31. december 2023 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

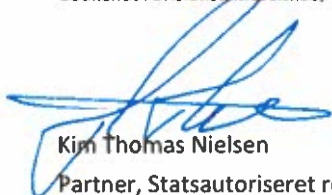
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er foreningens bestyrelses ansvar.

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, 12. marts 2024

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

Resultatopgørelse

	Budget 2023	2023	2022
Note	Kr.	Kr.	Kr.
Billetindtægter mv.	500.000	353.819	348.977
Filmleje og billetomkostninger mv.	-250.000	-209.914	-203.617
Vedligeholdelse, filmudstyr mv.	-25.000	0	0
Småanskaffelser, reparationer	-10.000	-13.261	-18.065
Film i alt	215.000	130.643	127.296
Billetindtægt arrangementer (musik)	25.000	7.393	26.818
Udgifter arrangementer (honorarer)	-20.000	-18.400	-21.632
Andre udgifter	0	-676	-2.452
Andre arrangementer i alt	5.000	-11.682	2.734
Salg café	100.000	74.550	75.665
Vedligeholdelse café	-5.000	0	0
Småanskaffelser café	-5.000	0	0
Vareforbrug café	-55.000	-45.986	-40.273
Café i alt	35.000	28.564	35.392
Salg af reklamespots	80.000	43.500	42.800
Programmer mv.	-35.000	-27.630	-21.983
Øvrige PR-udgifter	-10.000	-6.527	-2.644
PR-gruppen i alt	35.000	9.343	18.173
Medlemskontingenter	20.000	23.450	15.200
Nettoresultat før øvrige omkostninger	310.000	180.318	198.795
Husleje	-110.000	-127.430	-115.520
El- og varme	-40.000	-87.050	-38.772
Rengøring	-20.000	-25.446	-18.299
Vedligeholdelse og småanskaffelser	-10.000	-4.103	-1.745
Lokaleomkostninger i alt	-180.000	-244.029	-174.336
Filmtræf og mødeudgifter	-15.000	-3.435	-5.624
Telefon	-10.000	-4.977	-12.020
IT-udgifter	-5.000	-1.680	-2.759
Forsikringer	-12.000	-12.488	-11.728
Kontingenter	-10.000	-11.021	-8.119
Bankgebyrer mv.	-8.000	-2.149	-3.953
Revisor	-15.000	-21.500	-18.000
Diverse	-10.000	-2.580	-7.356
Administrationsomkostninger i alt	-85.000	-59.829	-69.559
Resultat før finansielle poster	45.000	-123.540	-45.101
Finansielle udgifter	-1.000	-6.531	-4.869
Resultat før tilskud	44.000	-130.071	-49.971
Kommunalt tilskud/hjælpepakker	0	12.500	29.790
Indtægtsføring tilskud renovering	0	0	227.946
Årets resultat	44.000	-117.571	207.765

Balance

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> Kr.	<u>31.12.2022</u> Kr.
Aktiver			
Renovering 2022	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Gavekort		956	0
Depositum		4.000	0
Tilgodehavender fra salg		37.669	7.416
Tilgodehavende tilskud		0	265.238
Tilgodehavende moms		<u>31.964</u>	<u>349.423</u>
Tilgodehavender i alt		<u>74.589</u>	<u>622.077</u>
Likvide beholdninger	2	<u>226.609</u>	<u>196.070</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>305.198</u>	<u>822.147</u>
Aktiver i alt		<u>305.198</u>	<u>822.147</u>
Passiver			
Egenkapital 01.01		375.144	167.379
Årets resultat		<u>-117.571</u>	<u>207.765</u>
Egenkapital i alt		<u>257.573</u>	<u>375.144</u>
Lån		0	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.625	237.108
Afsat revisor		18.000	0
Tilbagebetalingskrav, kompensationspakke		<u>0</u>	<u>9.896</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>47.625</u>	<u>447.003</u>
Passiver i alt		<u>305.198</u>	<u>822.147</u>
Kontraktlige forpligtelser	3		

Noter

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	Kr.	Kr.
1. Renovering 2022		
Renoveringsudgifter	0	1.849.258
Rådgiverudgifter	0	264.134
	<u>0</u>	<u>2.113.392</u>
Modtaget tilskud	0	-2.341.338
Tilskud overført til resultatopgørelsen	0	227.946
	<u>0</u>	<u>0</u>
Renovering 2022 i alt	<u>0</u>	<u>0</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 regnskabskik.

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 erhvervsmæssig 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 reoveringerne. Resterende reoveringsudgifter afskrives. Tilskud ud over reoveringsudgifterne indtægtsføres i resultatopgørelsen ved afslutning af reoveringsarbejderne.

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.