



Skælskør Biografforening – Kosmorama

Algade 15

4230 Skælskør

CVR. nr. 12 64 77 00

Årsregnskab

1. januar – 31. december 2024

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 26. marts 2025.

Dirigent

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2024 for Skælskør Biografforening – Kosmorama.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik – se dog nedenstående.

Foreningens tidligere bogholder ophørte ved udgangen af 2023, og bestyrelsen skulle finde en ny til opgaven. Bogholderfunktionen i Skælskør Biografforening – Kosmorama består i assistance til den valgte kasserer i form af arbejdet med den daglige bogføring. Kassereren betaler regninger og har kontakt til leverandører og medlemmer.

Medio marts havde vi indgået aftale med en ny professionel bogholder, som mod et mindre vederlag ville assistere med bogføringen og opstilling af årsregnskab. Af personlige årsager måtte bogholderen ophøre med opgaven i medio 2024. I forbindelse med samarbejdets ophør blev det aftalt, at bogføringen skulle være ajourført til og med juli måned og moms afregnet for 1. halvår 2024.

Bestyrelsen afsøgte i de følgende måneder markedet for en ny bogholder. Medio november havde vi indgået aftale med en ny bogholder, som uden vederlag ville påtage sig opgaven. Denne opgave har vist sig at være af et overordentligt stort omfang, idet bogføringen for perioden 1. januar til 31. juli har vist sig at være mangelfuld, uoverskuelig og uden afstemninger af kasse og bank.

Den nye bogholders opgave har først fremmest været at foretage korrekt bogføring for perioden 1. august til 31. december 2024. Derudover har bogholderen stået for analyse af bogføringen for perioden 1. januar til 31. juli 2024 og efterfølgende rekonstruktion af periodens resultat.

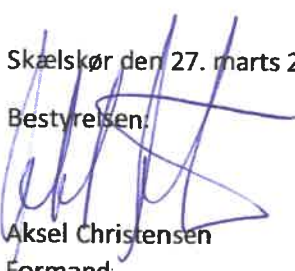
Bestyrelsen er nu af den opfattelse, at vi har sikret os, at regnskabet udviser et korrekt resultat og status, idet alle indtægter løbende har været registreret i banken og der ikke er konstateret uregelmæssigheder i bevægelser i banken eller på udgiftssiden i øvrigt. Differencer i tilgodehavende, skyldige omkostninger og bogføring af bankbeholdningen har udgjort netto 12.463 kr., som er indtægtsført i regnskabet som yderligere omsætning med moms. Vi bør således ikke blive mødt af krav om yderligere skat og moms af årets resultat.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alt væsentlighed giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør den 27. marts 2025

Bestyrelsen:

  
Aksel Christensen  
Formand

  
Gitte Just  
Kasserer

  
Ole Larsen  
Medlem

  
Jan Zepelin  
Medlem

## Revisorenes 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 2024. 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 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med vedtægterne.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført de revisionshandlinger, 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, at årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Skælskør den    marts 2025



Steen Larsen  
Revisor



Leif Borregaard  
Revisor

## Resultatopgørelse

|                                              |      | Budget<br>2024<br>Kr. | Regnskab<br>2024<br>Kr. | Regnskab<br>2023<br>Kr. |
|----------------------------------------------|------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                              | note |                       |                         |                         |
| Billetindtægter mv.                          |      | 475.000               | 334.315                 | 353.819                 |
| Filmleje og billetomkostninger mv.           |      | -210.000              | -191.334                | -209.914                |
| Salg gavekort - indløste                     |      |                       | 4.277                   |                         |
| Vedligeholdelse, filmudstyr mv.              |      | -20.000               |                         |                         |
| Småanskaffelser, reparationer                |      | -10.000               | -14.272                 | -13.261                 |
| <b>Film i alt</b>                            |      | <b>235.000</b>        | <b>132.986</b>          | <b>130.643</b>          |
| Foredrag og øvrige arrangementer             |      | 25.000                | 53.994                  | 7.393                   |
| Udgifter arrangementer (honorarer)           |      |                       | -35.925                 | -18.400                 |
| Andre udgifter                               |      | -20.000               | -3.031                  | -676                    |
| <b>Andre arrangementer i alt</b>             |      | <b>5.000</b>          | <b>15.038</b>           | <b>-11.682</b>          |
| Salg café                                    |      | 100.000               | 81.450                  | 74.550                  |
| Vedligeholdelse café                         |      | -5.000                |                         |                         |
| Småanskaffelser café                         |      | -5.000                | -3.815                  | -555                    |
| Vareforbrug café                             |      | -45.000               | -41.314                 | -45.430                 |
| <b>Café i alt</b>                            |      | <b>45.000</b>         | <b>36.320</b>           | <b>28.564</b>           |
| Salg af reklamespots                         |      | 60.000                | 103.500                 | 41.000                  |
| Sponsorater                                  |      |                       | 30.000                  | 2.500                   |
| Programmer og øvrige PR-udgifter             |      | -30.000               | -18.750                 | -27.630                 |
| Øvrige PR-udgifter                           |      | -6.000                | -21.910                 | -6.527                  |
| <b>PR-gruppen i alt</b>                      |      | <b>24.000</b>         | <b>92.840</b>           | <b>9.343</b>            |
| Medlemskontingenter                          |      | <b>22.000</b>         | <b>40.800</b>           | <b>23.450</b>           |
| Regulering 1. halvår 2024                    | 1    |                       | <b>12.463</b>           |                         |
| <b>Nettoresultat før øvrige omkostninger</b> |      | <b>331.000</b>        | <b>330.447</b>          | <b>180.318</b>          |
| Husleje                                      |      | -115.000              | -116.387                | -127.430                |
| El- og varme                                 |      | -80.000               | -19.240                 | -87.050                 |
| Rengøring                                    |      | -20.000               | -22.697                 | -25.446                 |
| Vedligeholdelse og småanskaffelser           |      | -10.000               | -7.384                  | -4.103                  |
| <b>Lokaleomkostninger i alt</b>              |      | <b>-225.000</b>       | <b>-165.708</b>         | <b>-244.029</b>         |
| Filmtræf og mødeudgifter                     |      | -8.000                | -3.355                  | -3.435                  |
| Telefon                                      |      | -8.000                | -6.629                  | -4.977                  |
| IT-udgifter                                  |      | -5.000                | -1.540                  | -1.680                  |
| Forsikringer                                 |      | -12.000               | -12.877                 | -12.488                 |
| Kontingenter                                 |      | -10.000               | -6.393                  | -11.021                 |
| Bankgebyrer mv.                              | 2    | -8.000                | -6.256                  | -2.149                  |
| Revisor                                      |      | -15.000               | -21.258                 | -21.500                 |
| Diverse                                      |      | -10.000               | -7.658                  | -2.580                  |
| Regulering moms delvis fradrag               |      |                       | -9.033                  |                         |
| <b>Administrationsomkostninger i alt</b>     |      | <b>-76.000</b>        | <b>-74.998</b>          | <b>-59.829</b>          |

|                                          |   |                      |                      |                        |
|------------------------------------------|---|----------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Resultat før finansielle poster</b>   |   | <b>30.000</b>        | <b>89.741</b>        | <b>-123.540</b>        |
| Finansielle indtægter/udgifter           | 2 | <u>0</u>             | <u>693</u>           | <u>-6.531</u>          |
| <b>Resultat før tilskud</b>              |   | <b>30.000</b>        | <b>90.434</b>        | <b>-130.071</b>        |
| Tilskud/donation/hjælpepakker            |   | 0                    | 10.858               | 12.500                 |
| Hensættelse til fremtidige investeringer |   | <u></u>              | <u>-80.000</u>       | <u></u>                |
| <b>Årets resultat</b>                    |   | <b><u>30.000</u></b> | <b><u>21.292</u></b> | <b><u>-117.571</u></b> |

## Balance

|                                              | note | 31.12.2024<br>Kr. | 31.12.2023<br>Kr. |
|----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>4.000</b>      | <b>4.000</b>      |
| Gavekort                                     |      | 956               | 956               |
| Depositum Salling Group                      |      | 4.000             | 4.000             |
| Tilgodehavender fra salg (ebillet)           |      | 18.193            | 5.252             |
| Øvrige tilgodehavender                       |      | 15.944            | 32.417            |
| Tilgodehavende moms                          |      | 0                 | 31.964            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |      | <b>39.093</b>     | <b>74.589</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | 1    | <b>346.761</b>    | <b>226.609</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>389.854</b>    | <b>305.198</b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>389.854</b>    | <b>305.198</b>    |
| <b>Passiver</b>                              |      |                   |                   |
| Egenkapital 01.01.2024                       |      | 257.573           | 375.144           |
| Regulering difference i bogføringen          |      | -95               |                   |
| Årets resultat                               |      | 21.292            | -117.571          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     |      | <b>278.770</b>    | <b>257.573</b>    |
| Hensættelse til fremtidige investeringer     |      | 80.000            | 0                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 6.090             | 29.625            |
| Afsat revisor                                |      | 0                 | 18.000            |
| Skyldig moms                                 |      | 24.994            | 0                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>111.084</b>    | <b>47.625</b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b>389.854</b>    | <b>305.198</b>    |
| Kontraktlige forpligtelser                   | 4    |                   |                   |

## **Noter**

### **1 Regulering 1. halvår 2024**

Der henvises til beskrivelsen i ledelsespåtegningen.

### **2. Gebyrer, finansielle omkostninger**

Ændring af princip. Posten indeholder alene bankrenter. Bankgebyrer vises nu sammen med øvrige gebyrer.

### **3. Likvide beholdninger**

Af likvide beholdninger er 16 t.kr. deponeret til sikkerhed for filmleverancer

### **4. Kontraktlige forpligtelser**

Biografen har en huslejeforpligtelse. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, svarende til 63 t.kr.

## Opgørelse af skattepligtig indkomst for 2024

**Skælskør Biografforening - Kosmorama**

CVR.nr.: 12647700

|                                                                     | Kr.      |
|---------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Skattepligtig indkomst i perioden 1. januar - 31. december</b>   |          |
| Årets resultat                                                      | 21.292   |
| Tilbageførsel af hensættelse til fremtidige investeringer           | 80.000   |
| Skattepligtig indkomst før modregning af underskud fra tidligere år | 101.292  |
| Modregning af underskud fra tidligere år                            | -101.292 |
| <b>Skattepligtig indkomst</b>                                       | <b>0</b> |

## Skattemæssige værdier pr. 31. december 2024

|                                                                  |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| Underskud til fremførsel fra tidligere år                        | 120.807       |
| Anvendt underskud til modregning i årets skattepligtige indkomst | -101.292      |
| <b>Underskud til fremførsel til efterfølgende år</b>             | <b>19.515</b> |