

Biografforeningen Fotorama i Odder

Rosensgade 10, 8300 Odder
CVR-nr. 13 90 57 89

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21. marts 2017

Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13 - 20

Foreningen

Biografforeningen Fotorama i Odder
Rosensgade 10
8300 Odder
Hjemsted: Odder
CVR-nr.: 13 90 57 89

Bestyrelse

Finn Holmgaard Jensen, formand
Grethe Moesgaard Gammelmark, næstformand
Gert Tråger, kasserer
Stevie Kørvell
Peter Lind Nielsen
Claus Torsting
Rikke Dalum
Lars Høegh
Pernille Munch Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Biografforeningen Fotorama i Odder.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 13. marts 2017

Bestyrelsen

Finn Holmgaard Jensen
Formand

Grethe Moesgaard Gammelmark Gert Träger

Stevie Kørvell

Peter Lind Nielsen

Claus Torsting

Rikke Dalum

Lars Høegh

Pernille Munch Hansen

Til medlemmerne i Biografforeningen Fotorama i Odder

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Biografforeningen Fotorama i Odder for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Foreningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision, hvorfor medtagelse af budgettallene er i strid med årsregnskabsloven. Vi tager forbehold for den fejlagtige præsentation af den ikke reviderede information.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj 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. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen."

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", er vores konklusion om årsregnskabet dog modificeret som følge af, at foreningen som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noter har medtaget budgettal. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision, hvorfor medtagelse af budgettallene er i strid med årsregnskabsloven. Vi tager forbehold for den fejlagtige præsentation af den ikke reviderede information"

Aarhus, den 13. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Keld Hasle Jakobsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Foreningens hovedaktivitet er at drive Biffen, beliggende Rosengade 10 i Odder. Driften af Biffen sker i overvejende grad med assistance fra ulønnede medarbejdere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter

Biffens hovedindtægtskilde er billetindtægten, som samlet set består af indtægten fra det almindelige repertoire, filmklubberne, ordningen Med Skolen i Biografen (MSIB), de lukkede forestillinger samt særarrangementer.

I forhold til de sidste 10 års billetsalg og omsætning blev 2016 et gennemsnitsår, hvilket var forventet fra årets start ud fra de annoncerede filmpremierer. Billetsalget i det almindelige repertoire blev på 23.439 stk. solgte billetter med en netto omsætning i Integra billetsystemet på t.DKK 1.232. Antallet af forestillinger ligger meget konstant på omkring 1.000 pr. år, i 2016 blev vist 976 ordinære forestillinger.

Det blev til i alt 33 Danmarkspremierer i 2016, hvilket er rekord i Biffens historie. Heraf 17 på årets top 20 liste over film med størst omsætning.

Filmklubberne havde en samlet billetomsætning på knap t.DKK 91. MSIB satte endnu engang rekord med en indtægt på t.DKK 53, medens de lukkede forestillinger beløb sig til knap t.DKK 31. Totalt billetindtægter på t.DKK 1.380, dertil skal tillægges netto gavekort salg med t.DKK 62.

Biffens filmklubber og ordningen Med Skolen i Biografen (MSIB).

De 4 børnefilmklubber nærmer sig langsomt et 20 års jubilæum. Konceptet fungerer stadig rigtig godt med en fortsat god tilmelding, men rent administrativt er det et bøvlet koncept i forhold til filmbooking og visningsregler. I regnskabet 2016 er der kun en lille nedgang i indtægt på Big-Bif, medens de andre 3 klubber viste status quo.

Filmklubben Den Smalle har en meget trofast skare af medlemmer, hvor mange også benytter sig af spisningen før filmen. Den bogførte klub-billetindtægt er i 2016 kraftigt reduceret i forhold til 2015. Godt t.DKK 5 i forhold til t. DKK 14,5 i 2015, hvilket primært skyldes omlægning i bogføringen af klub- og løssalgsindtægter for at få en forenkling. Mellemstallet for sæsonen 2016-2017 er steget kraftigt til 45 medlemmer.

Ordnningen Med Skolen i Biografen (MSIB) kører nu på 17. sæson, hvor Odder Kommune er med på 12. sæson. Stadig fantastisk populær på Odder Kommunes skoler, som tegner sig for 3.312 pladser i Biffen i 2016-17 sæsonen. Dette er flere deltagere end f.eks. i Viborg og Horsens.

Som for Biffens egne filmklubber følger indtægten for MSIB i årsregnskabet kalenderåret. Den bogførte indtægt på godt t.DKK 53 er altså samlet indtægt for forårssæson 2015-16 og efterårssæson 2016-17.

Indtægten for lukkede forestillinger i 2016 blev halveret i forhold til 2015, hvilket hænger sammen med udbuddet af egnede film til især skolerne.

Biffens øvrige indtægtskilder

Medlemstallet for Biografforeningen Fotorama stiger stødt og er nu på ca. 630 medlemmer. Indtægt for 2016 på knap t.DKK 76.

Varesalget i caféen er grundet et lavere billetsalg i 2016 faldet, men dog kun med ca. 5 % i forhold til et fald i billetindtægten på ca. 15 % i forhold til 2015. At bemærke er en flot stigning i indtægten på børnefødselsdage. Et meget tilfredsstillende dækningsbidrag for caféen på i alt t.DKK 213.

Biffens Lokalreklamer gav for 2016 en samlet indtægt på godt t.DKK 297, hvilket er overordentligt tilfredsstillende og godt t.DKK 50 over budgetteret. Annoncepriserne blev reguleret med +20 % i 2016, hvilket forklarer noget af den øgede indtægt, men vigtigere er, at de fleste annoncører er fortsat trods prisstigningen. Opbakningen til Biffen hos annoncørerne er meget stor og beslutningen om at overskuddet fra lokalreklamerne henlægges til sal 2 projektet er populær.

Biffens gavekortsalg satte i 2016 ny rekord med et samlet salg på t.DKK 262 fordelt med 64 % på de specificerede kassetter (gaveboxe) og 36 % på de almindelige gavekort. Totalt blev indløst gavekort for t.DKK 196. Der blev solgt firmagavebilletter for i alt t.DKK 9,6. Stor stigning i forhold til 2015.

Udgifter

Udgifterne i forbindelse med filmafvikling er på alle poster holdt under det budgetterede, hvilket naturligvis skyldes en lavere billetindtægt og dermed lavere filmleje, som er den altovervejende post her.

Udgiften til film-annoncer i Odder Avis bliver reduceret yderligere i 2017, idet vi er gået over til kun at annoncere 1 gang pr. måned.

Udgifter til vedligehold af teknik i operatørrum er i regnskabet relativt stort – primært grundet flere fakturaer vedr. 2015 fra VLL, som ikke er modtaget før medio 2016. Der er indkøbt ny Blueraf spiller samt installation af nyt lyd anlæg m.v. i salen. En del af disse udgifter er delvis dækket af sponsorat fra Rotary. Den resterende del er aktiveret under anlægsaktiver og afskrives.

Lokaleomkostningerne er holdt på samme niveau som 2015 og lidt under budgetteret. Udgift til varme og el er stabiliseret i forhold til tidligere års konstante stigninger.

Administrationsomkostningerne er ligeledes holdt på samme niveau som 2015 og kun lidt over budgetteret. Kun mindre forskydninger i positiv eller negativ retning på de forskellige konti. De samlede udgifter til administration er på t.DKK 551.

Gebyrerne stiger støt hvert år og dækker primært over udgifter til Nets og Teller (Dankort, Master m.v.) samt lidt til Nordea. Vi kan kun håbe, at en lille priskrig mellem MobilePay og Nets måske kan reducere disse gebyrer.

Renteindtægterne fra indestående i bank er steget et par tusinde kr., da noget af indestående har været sat på en fastrentekonto med højere rente% en del af 2016. Ingen fastrentekonto er mulig i 2017.

Generelle betragtninger

Trods en mindre billetindtægt i 2016 er det lykkedes at få et resultat på bundlinjen, som er tæt på rekorden fra 2015. Et resultat på t.DKK 376 er meget tilfredsstillende. En stor forøgelse af indtægten på lokalreklamer og mådehold med udgifterne har medvirket til det flotte resultat.

Sal 2 udvalget fik i 2016 afsendt en række ansøgninger til større fonde om støtte til vores Sal 2 projekt. Men meget skuffende blev ikke én eneste ansøgning godtaget. Projektet er bestemt ikke opgivet, men udvalget står midt i "vadestedet" og overvejer nye strategier. Håbet er, at nye ansøgninger i 2017 vil sætte gang i fondsbevillingerne. Med det flotte resultat for 2016 vil Biografforeningen selv have en hensættelse til sal 2 på DKK 1,4 mio. pr. 31. december 2016.

Budget for 2017 er udarbejdet ud fra forudsigelser om et middel biografår og udviser et overskud på t.DKK 308.

Bestyrelsen vil gerne rette en kæmpe TAK til alle Biffens frivillige medarbejdere og den daglige leder for en fantastisk indsats igen i 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke foreningens finansielle stilling væsentligt.

Note	Ikke revideret budget		Ikke revideret budget	
	2016 DKK	2016 t.DKK	2015 DKK	2017 t.DKK
1 Dækningsbidrag, biffen	999.850	964	1.049.766	1.044
2 Dækningsbidrag, cafeen	213.074	200	227.360	216
Dækningsbidrag arrangementer	-7.850	-20	-32.874	-20
Medlemskontingenter	75.696	65	67.976	74
Tilskud Odder Kommune	103.000	103	103.000	103
Øvrige tilskud/sponsorater	10.000	0	38.800	0
I alt	1.393.770	1.312	1.454.028	1.417
3 Teknik og vedligehold	-62.961	-44	-37.340	-49
4 Lokaleomkostninger	-357.106	-374	-368.388	-371
5 Administrationsomkostninger	-550.510	-547	-551.405	-637
Resultat før af- og nedskrivninger	423.193	347	496.895	360
6 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.848	-36	-60.768	-29
Resultat af primær drift	392.345	311	436.127	341
Andre finansielle indtægter	5.111	14	2.953	0
Andre finansielle omkostninger	-21.954	-20	-18.234	-23
Finansielle poster i alt	-16.843	-6	-15.281	-23
Årets resultat	375.502	305	420.846	308
Forslag til resultatdisponering				
Hensat til Sal 2	300.000	300	400.000	300
Hensat til teknik	40.000	0	10.000	0
Overført resultat	35.502	5	10.846	8
I alt	375.502	305	420.846	308

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Ombygning lejede lokaler	13.667	27.127
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.049	51.437
7	Materielle anlægsaktiver i alt	73.716	78.564
	Anlægsaktiver i alt	73.716	78.564
	Varelager cafe	32.070	35.992
	Varebeholdninger i alt	32.070	35.992
	Andre tilgodehavender	153.442	171.874
	Depositum lejede lokaler	13.630	13.630
	Tilgodehavender i alt	167.072	185.504
8	Likvide beholdninger	2.592.735	2.164.626
	Omsætningsaktiver i alt	2.791.877	2.386.122
	Aktiver i alt	2.865.593	2.464.686

PASSIVER

	Hensat til teknik	250.000	210.000
	Hensat til Sal 2	1.400.000	1.100.000
	Overført resultat	688.855	653.353
9	Egenkapital i alt	2.338.855	1.963.353
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.137	95.965
10	Anden gæld	462.601	405.368
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	526.738	501.333
	Gældsforpligtelser i alt	526.738	501.333
	Passiver i alt	2.865.593	2.464.686

11 Eventualforpligtelser

12 Sikkerhedsstillelser

	2016 DKK	Ikke revideret budget 2016 t.DKK	2015 DKK	Ikke revideret budget 2017 t.DKK
1. Dækningsbidrag, biffen				
Indtægter:				
Billetsalg	1.204.643	1.300	1.408.188	1.300
Afgivne rabatter	-29.813	-25	-27.338	-30
Indtægt lukkede forestillinger	30.824	30	64.620	30
Firmabilletter	9.600	4	-4.718	15
Indtægt MSIB	53.244	40	51.216	50
Salg plakater	1.211	2	1.522	2
Udleje sal	7.100	10	10.800	10
Billetsalg mv. i alt	1.276.809	1.361	1.504.290	1.377
Filmklub: MY-Bio	8.000	8	7.666	8
Filmklub: Mini-Bio	22.892	25	23.073	25
Filmklub: Den smalle	5.040	12	14.424	12
Filmklub: B-Tween-Bio	37.830	30	37.482	35
Filmklub: Big-Bif	17.100	20	22.513	20
Filmklubber i alt	90.862	95	105.158	100
Gavekort salg alm.	94.906	90	88.226	90
Gavekort salg DVD	167.340	145	143.800	150
Gavekortsalg	262.246	235	232.026	240
Indløste i alt	-196.305	-190	-197.002	-190
Regulering periodiserede gavekort	-3.815	0	15.000	0
Gavekortsalg i alt	62.126	45	50.024	50
Lokalreklamer	297.270	245	223.378	280
Indtægter i alt	1.727.067	1.746	1.882.850	1.807
Udgifter:				
Filmleje	-647.033	-684	-730.981	-686
Koda-afgift	-12.931	-15	-14.504	-15
Trykning og forsendelse	-15.706	-23	-18.404	-17
Annoncer	-51.547	-60	-69.195	-45
Udgifter i alt	-727.217	-782	-833.084	-763
I alt	999.850	964	1.049.766	1.044

	2016 DKK	Ikke revideret budget 2016 t.DKK	2015 DKK	Ikke revideret budget 2017 t.DKK
--	-------------	--	-------------	--

2. Dækningsbidrag, cafeen

Varesalg	420.056	400	441.302	418
Varekøb	-203.060	-200	-233.044	-217
Regulering varelager	-3.922	0	19.102	15
I alt	213.074	200	227.360	216

3. Teknik og vedligehold

Vedligehold teknik	57.011	40	29.295	40
Tekniske forbrugsvarer	417	2	3.157	2
Mindre teknisk inventar	5.533	2	4.888	7
I alt	62.961	44	37.340	49

4. Lokaleomkostninger

Husleje, varme, vand og renovation	232.967	238	231.779	237
El	64.985	70	68.981	45
Vedligeholdelse lokaler	13.434	15	21.907	15
Rengøring (fremmed arbejde)	11.876	15	9.901	12
Udgifter vedrørende sal 2	0	10	0	20
Mindre nyanskaffelser	12.384	10	20.107	20
Løn rengøring	30.819	25	25.339	32
Dekoration	641	1	374	0
Tilskud rengøring	-10.000	-10	-10.000	-10
I alt	357.106	374	368.388	371

	2016 DKK	Ikke revideret budget 2016 t.DKK	2015 DKK	Ikke revideret budget 2017 t.DKK
--	-------------	--	-------------	--

5. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	15.672	15	9.785	10
Edb inkl. software	32.568	32	40.947	32
Gaver	2.173	3	3.545	3
Fremmed arbejde	0	0	7.200	0
All in aftale kontormaskine	12.606	16	18.733	18
Medielicens	0	2	1.416	0
Telefon, IP, bredbånd og TV	8.111	7	7.130	8
Porto	326	2	1.972	1
Revisor	20.500	22	25.000	25
Forsikringer	32.731	33	37.300	35
Abonnementer	24.340	24	23.269	25
Kontingenter	11.812	14	12.526	12
Bestyrelses- og personaleomkostninger	29.536	30	31.877	35
Kørsel/rejseudgifter	1.210	3	744	1
Løn daglig leder	361.062	359	351.774	468
Regulering feriepengeforpligtelse daglig leder	15.606	1	589	-20
ATP og andre personaleomkostninger	5.313	6	5.588	6
Provision	7.464	8	8.440	8
Gebyrindtægt billetbestilling	-29.589	-30	-32.704	-30
Kassedifferencer	-931	0	-3.726	0
I alt	550.510	547	551.405	637

6. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på ombygning lejede lokaler	13.460	14	20.601	8
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.388	22	40.167	21
I alt	30.848	36	60.768	29

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Ombygning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.15	2.458.778	1.187.791
Tilgang i året	0	26.000
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 31.12.16	2.458.778	1.213.791
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.431.651	1.136.354
Afskrivninger i året	13.460	17.388
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	2.445.111	1.153.742
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	13.667	60.049
	31.12.16	31.12.15
	DKK	DKK

8. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	9.437	12.254
Nordea, konto 007-996	835.042	410.413
Nordea, konto 900-896	1.709.606	502.982
Nordea, pluskonto	0	1.201.512
Nordea, deponeringskonto 564-457	34.047	34.047
Danske Bank, MobilePay konto	4.603	3.418
I alt	2.592.735	2.164.626

9. Egenkapital

Beløb i DKK	Hensat til teknik	Hensat til Sal 2	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.16 - 31.12.16</i>			
Saldo pr. 01.01.16	210.000	1.100.000	653.353
Forslag til resultatdisponering	40.000	300.000	35.502
Saldo pr. 31.12.16	250.000	1.400.000	688.855

	31.12.16	31.12.15
	DKK	DKK

10. Anden gæld

Skyldig moms	96.957	108.434
Feriepengeforpligtelse daglig leder	55.465	39.859
Depositum husleje	9.600	9.600
Periodeafgrænset filmleje	84.702	53.548
Diverse gældsforpligtelser	215.877	193.927
I alt	462.601	405.368

11. Eventualforpligtelser

Den årlige leje af Biografen mv. udgør t. DKK 227. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

12. Sikkerhedsstillelser

Foreningen har deponeret DKK 34.047 til dækning af pengeinstituts udstedelse af bankgaranti på DKK 34.000 over for Foreningen af filmudlejere.

13. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For foreningen er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Ombygning lejede lokaler	10 år	0
Lydanlæg	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen indeholder hensættelser til teknik og Sal 2 samt overført resultat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.