

Registrerede revisorer

Bente Bille
Anders Frimann

Jens Daniel Hansen
Line Ryberg Larsen
Susanne Nielsen
Katja Jakobsen

*Biografforeningen Bio Møn
Storegade 55
4780 Stege*

CVR-nummer: 34 16 91 44

*ÅRSRAPPPORT FOR
1. januar 2022 til 31. december 2022*

Storegade 1
4780 Stege, Møn
Tlf.: 55 81 54 60
mail@revivision.dk
www.revivision.dk

Godkendt revisionsvirksomhed
Medlem af FSR – danske revisorer

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Specifikationer	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Foreningen : Biografforeningen Bio Møn
Storegade 55
4780 Stege

Telefon: 5581 4210

CVR-nr.: 36 14 91 44
Stiftet: 11. april 2011
Hjemsted: Vordingborg kommune
Regnskabsår: 1/1- 31/12

Bestyrelse : Ulla H. Olesen (formand)
Vivi Orthmann
Niels Peter Evind Poulsen
Tommy Kort
John Harpsøe

Revisor : Carsten Olesen

Pengeinstitut : Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for Biografforeningen Bio Møn for 2022.

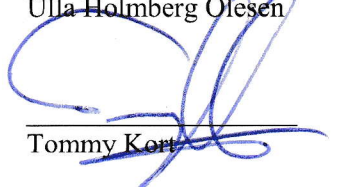
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

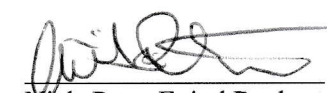
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 17. marts 2023

I bestyrelsen:


Ulla Holmberg Olesen

Tommy Kort


Vivi Orthmann


Niels Peter Evind Poulsen


John Harpsøe

Regnskabet er vurderet ud fra en overordnet gennemgang med foreningens kasserer.
Det præsenterede materiale giver i nærværende form ikke anledning til bemærkninger:


Stege, den 17. marts 2023

Carsten Olesen
Foreningsvalgt revisor

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Biografforeningen Bio Møn

Vi har opstillet årsregnskabet for Biografforeningen Bio Møn for perioden 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Stege, den 17. marts 2023

ReviVision

Godkendt revisionsvirksomhed

Cvr. nr. 76893713

Anders Frimann
Registreret revisor

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris under 14.100 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Andre eksterne omkostninger”.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Endvidere er der i kostprisen modregnet modtagne tilskud.

REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Digitaliseringsudstyr:	5 år
Driftsmidler og inventar:	5 år
Indretning af lejede lokaler:	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Passiver

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2022 TIL 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
1 Nettoomsætning	1.163.021	900
2 Vareforbrug	393.855-	298-
3 Personaleomkostninger	47.300-	40-
Dækningsbidrag	721.866	562
4 Salgsomkostninger	91.068-	55-
5 Administrationsomkostninger	171.529-	146-
6 Lokaleomkostninger	270.267-	238-
Indtjeningsbidrag	189.002	123
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	95.610-	95-
Resultat af primær drift	93.392	28
8 Foreningens drift	35.490	36
Resultat før finansielle poster	128.882	64
9 Renteomkostninger m.v.	3.362-	2-
Årets resultat	125.520	62

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

		2022	2021 kr. 1000
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
10	Goodwill.....	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Materielle anlægsaktiver		
11	Digitalisering.....	0	0
11	Produktionsanlæg og maskiner	489.244	25
11	Indretning lejede lokaler.....	250.219	293
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	739.463	318
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita.....	35.000	35
	Finansielle anlægsaktiver	35.000	35
	Anlægsaktiver i alt	774.463	353
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	19.010	25
	Varebeholdninger i alt	19.010	25
	Tilgodehavender		
12	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	338.949	677
	Tilgodehavender i alt	338.949	677
13	Likvide beholdninger	357.112	316
	Omsætningsaktiver i alt.....	715.071	1.018
	Aktiver i alt	1.489.534	1.371

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Egenkapital		
Selskabskapital	1.249.301	1.187
Overført resultat	125.520	62
Egenkapital i alt.....	1.374.821	1.249
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.504	87
Moms og afgifter	0	33
Periodeafgrænsningsposter.....	21.209	2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	114.713	122
Gældsforpligtelser i alt.....	114.713	122
Passiver i alt	1.489.534	1.371

SPECIFIKATIONER

	2022	2021 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Billetsalg.....	648.042	443
Driftstilskud.....	191.517	188
Reklameindtægt.....	72.830	48
Salsleje	3.420	5
Særforestillinger	31.288	13
Øvrige tilskud mv.....	3.000	0
Donation Kulturhistorisk.....	5.626	0
Kiosksalg - drikkevarer	44.276	31
Kiosksalg - slik m.v.....	42.624	30
Kiosksalg - popcorn	35.268	24
Kiosksalg - øl og vin	13.420	8
Kiosksalg - kaffe	9.124	5
Anden indtægt	368	0
Covid 19 - kompensation	62.218	105
Nettoomsætning i alt	1.163.021	900
2 Vareforbrug		
Filmleje	277.292	225
Musikomkostninger.....	10.856	0
Vareforbrug - drikkevarer	31.379	28
Vareforbrug - slik	30.624	29
Vareforbrug - popcorn.....	4.430	3
Vareforbrug - øl og vin.....	7.316	8
Vareforbrug - kaffe.....	6.745	4
Vareforbrug diverse arrangementer.....	16.114	6
Emballage.....	2.794	2
Varelager primo.....	25.315	18
Varelager ultimo.....	19.010-	25-
Vareforbrug i alt.....	393.855	298
3 Personaleomkostninger		
Personaleudgifter, filmtræf og kurser.....	47.300	40
Personaleomkostninger i alt	47.300	40

SPECIFIKATIONER

	2022	2021 kr. 1000
4 Salgsomkostninger		
Repræsentation	955	1
Dekoration.....	2.443	3
Annoncer og reklame	69.381	37
Rejseudgifter	18.289	14
Salgsomkostninger i alt	91.068	55
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	10.439	7
Porto og gebyrer	21.813	15
Regnskabsassistance.....	20.154	19
Revisor	33.550	13
Telefon	12.245	37
Garantiprovision.....	1.500	2
Vedligeholdelse af driftsmidler	24.158	20
Forsikringer	19.042	18
Kontingenter.....	20.423	11
Kassedifferencer	0	2-
Kodaafgift.....	8.205	6
Administrationsomkostninger i alt	171.529	146
6 Lokaleomkostninger		
Husleje.....	132.594	129
Varme og vand	47.745	44
Renovation m.v.	16.799	15
El	71.547	33
Elafgift.....	20.345-	17-
Vedligeholdelse.....	15.880	28
Alarm.....	6.047	6
Lokaleomkostninger i alt	270.267	238
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler.....	43.403	47
Driftsmidler	36.120	11
Småanskaffelser	16.087	37
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	95.610	95

SPECIFIKATIONER

	2022	2021 kr. 1000	
8 Foreningens drift			
Kontingentindtægter.....	40.950	41	
Filmtræf ekskl. rejseudgifter	5.460-	5-	
Foreningens drift i alt	35.490	36	
9 Renteomkostninger m.v.			
Pengeinstitutter.....	3.362	2	
Renteomkostninger m.v. i alt.....	3.362	2	
10 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill	
Anskaffelsessum, primo		98.020	
Afskrivninger primo		98.020-	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	
11 Materielle anlægsaktiver	Digitalisering	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning lejede lokaler
Anskaffelsessum, primo	694.139	83.393	577.051
Tilgang i årets løb.....	0	499.890	0
Kostpris 31. december 2022.....	694.139	583.283	577.051
Afskrivninger, primo	694.139-	57.919-	283.429-
Årets afskrivninger	0	36.120-	43.403-
Afskrivninger 31. december 2022	694.139-	94.039-	326.832-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	0	489.244	250.219

SPECIFIKATIONER

	2022	2021 kr. 1000
12 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Moms.....	71.872	0
Skattekonto.....	180.306	642
Andre tilgodehavender	76.615	19
Forudbetalte omkostninger.....	10.156	16
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	338.949	677
13 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	3.478	5
Møns Bank 4105555	5.241	14
Møns Bank 4155279	97.766	114
Møns Bank 4155287	250.627	183
Likvide beholdninger i alt.....	357.112	316
14 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Skyldig omkostninger	66.086	70
Årskort, rabatkort og gavekort m.m.	27.418	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	93.504	87