

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 2023 til 31. december 2023*

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
Noter	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 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

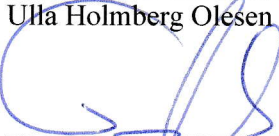
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

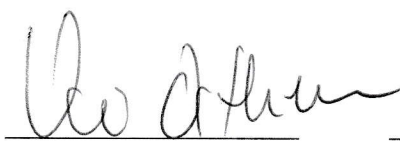
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

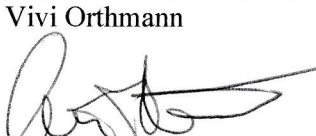
Stege, den 17. februar 2024

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. februar 2024



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 2023 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 revisors 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. februar 2024

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 2023 TIL 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
1 Nettoomsætning.....	1.092.801	1.162
2 Vareforbrug.....	407.766-	393-
3 Personaleomkostninger.....	25.185-	47-
Dækningsbidrag	659.850	722
4 Salgsomkostninger.....	46.426-	90-
5 Administrationsomkostninger.....	128.287-	172-
6 Lokaleomkostninger	255.060-	272-
Indtjeningsbidrag	230.077	188
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	161.902-	95-
Resultat af primær drift	68.175	93
8 Foreningens drift.....	36.624	36
Resultat før finansielle poster	104.799	129
9 Renteindtægter m.v.....	1.279	0
10 Renteomkostninger m.v.....	0	3-
Årets resultat	106.078	126

BALANCE PR. 31. DECEMBER
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
11 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Materielle anlægsaktiver		
12 Digitalisering	0	0
12 Produktionsanlæg og maskiner	441.551	489
12 Indretning lejede lokaler	210.908	251
Materielle anlægsaktiver i alt	652.459	740
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	35.000	35
Finansielle anlægsaktiver	35.000	35
Anlægsaktiver i alt	687.459	775
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	21.548	19
Varebeholdninger i alt	21.548	19
Tilgodehavender		
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	278.325	339
Tilgodehavender i alt	278.325	339
14 Likvide beholdninger	645.507	355
Omsætningsaktiver i alt	945.380	713
Aktiver i alt	1.632.839	1.488

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Egenkapital		
Selskabskapital	1.374.822	1.249
Overført resultat.....	106.078	126
Egenkapital i alt	1.480.900	1.375
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
15 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	94.836	93
Moms og afgifter	57.103	0
Periodeafgrænsningsposter	0	20
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	151.939	113
Gældsforpligtelser i alt	151.939	113
Passiver i alt.....	1.632.839	1.488

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Billetsalg	618.720	648
Driftstilskud	184.191	192
Reklameindtægt	61.143	73
Salsleje	10.664	3
Særforestillinger	54.825	31
Øvrige tilskud mv.	3.000	3
Donation Kulturhistorisk	0	6
Kiosksalg - drikkevarer	45.168	44
Kiosksalg - slik m.v.	53.332	43
Kiosksalg - popcorn	36.756	35
Kiosksalg - øl og vin	12.744	13
Kiosksalg - kaffe	10.524	9
Anden indtægt	342	0
Covid 19 - kompensation	1.392	62
Nettoomsætning i alt	1.092.801	1.162
2 Vareforbrug		
Filmleje	297.493	277
Musikomkostninger	9.533	11
Vareforbrug - drikkevarer	36.875	31
Vareforbrug - slik	33.477	31
Vareforbrug - popcorn	7.756	4
Vareforbrug - øl og vin	8.449	7
Vareforbrug - kaffe	5.893	7
Vareforbrug diverse arrangementer	9.638	16
Emballage	1.190	3
Varelager primo	19.010	25
Varelager ultimo	21.548-	19-
Vareforbrug i alt	407.766	393
3 Personaleomkostninger		
Personaleudgifter, filmtræf og kurser	25.185	47
Personaleomkostninger i alt	25.185	47

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
4 Salgsomkostninger		
Repræsentation	1.400	1
Dekoration	2.722	2
Annoncer og reklame.....	23.648	69
Rejseudgifter.....	18.656	18
Salgsomkostninger i alt	46.426	90
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	12.921	10
Porto og gebyrer	23.549	23
Regnskabsassistance	22.351	20
Revisor	7.900	34
Telefon	7.799	12
Garantiprovision	1.500	2
Vedligeholdelse af driftsmidler	15.472	24
Forsikringer.....	16.217	19
Kontingenter	13.529	20
Kodaafgift.....	7.049	8
Administrationsomkostninger i alt.....	128.287	172
6 Lokaleomkostninger		
Husleje	138.936	133
Varme og vand.....	48.090	48
Renovation m.v.....	19.500	17
El.....	41.117	72
Elafgift	8.560-	20-
Vedligeholdelse	9.631	16
Alarm	6.346	6
Lokaleomkostninger i alt	255.060	272
7 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Indretning lejede lokaler	39.311	43
Driftsmidler.....	117.883	36
Småanskaffelser	4.708	16
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	161.902	95

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
8 Foreningens drift		
Kontingentindtægter	42.650	41
Filmtræf ekskl. rejseudgifter.....	6.026-	5-
Foreningens drift i alt	36.624	36
9 Renteindtægter m.v.		
Pengeinstitutter	1.279	0
Renteindtægter m.v. i alt	1.279	0
10 Renteomkostninger m.v.		
Pengeinstitutter	0	3
Renteomkostninger m.v. i alt	0	3
11 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Anskaffelsessum primo		98.020
Afskrivninger primo		98.020-
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

	Digitalisering	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning lejede lokaler
12 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum, primo	694.139	583.283	577.051
Tilgang i årets løb	0	70.189	0
Kostpris 31. december 2023	694.139	653.472	577.051
Afskrivninger, primo	694.139-	94.038-	326.832-
Årets afskrivninger	0	117.883-	39.311-
Afskrivninger 31. december 2023	694.139-	211.921-	366.143-
Materielle anlægsaktiver i alt	0	441.551	210.908

	2022	2023
	kr. 1000	
13 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer	6.875	0
Moms	0	252
Skattekonto	175.861	0
Andre tilgodehavender.....	82.812	77
Forudbetalte omkostninger	12.777	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	278.325	339

14	Likvide beholdninger		
	Kassebeholdning.....	6.872	1
	Møns Bank 4105555.....	20.324	5
	Møns Bank 4155279.....	96.622	98
	Møns Bank 4155287.....	521.689	251
	Likvide beholdninger i alt.....	645.507	355

15	Leverandører af varer og tjenesteydelser		
	Skyldig omkostninger.....	60.928	66
	Årskort, rabatkort og gavekort m.m.....	31.708	27
	Forudmodtaget kontingent.....	2.200	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	94.836	93