

Kulturhuset Vig Bio

Ravnsbjergvej 2

4560 Vig

CVR-nr. 79124613

Årsrapport

1. januar 2024 - 31. december 2024

Indholdsfortegnelse

Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Kulturhuset Vig Bio

Indehavernes påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Kulturhuset Vig Bio .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vig, den 29. marts 2025

Bestyrelse

Bente Tove Kragh Elvert
Formand

Peter Hersk-Møller
Næstformand

Lone Susanne Danielsen
Medlem

Martin Kusk
Medlem

Ib Kristensen
Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kulturhuset Vig Bio

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kulturhuset Vig Bio for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Kulturhuset Vig Bio

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Holbæk, den 29. marts 2025

RevisorGården Holbæk A/S

CVR-nr. 45071391

Morten Lund Wilhelmsen

Statsautoriseret revisor

mne41315

Kulturhuset Vig Bio

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kulturhuset Vig Bio Ravnsbjergvej 2 4560 Vig
Telefon	40 600 191 Helle
E-mail	helle@kontordamerne.dk
CVR-nr.	79124613
Regnskabsår	1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Bente Tove Kragh Elvert Peter Hersk-Møller Lone Susanne Danielsen Martin Kusk Ib Kristensen
Revisor	RevisorGården Holbæk A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk
CVR-nr.	45071391

Resultatopgørelse

		Realiseret 2024	Budget 2024 (ej revideret)	Realiseret 2023
	Note	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning	1	3.480.982	3.809.000	3.673.511
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2	-1.680.806	-1.822.000	-1.738.872
Dækningsbidrag		1.800.176	1.987.000	1.934.639
Salgs- og distributionsomkostninger	3	-142.174	-165.500	-209.105
Lokaleomkostninger	4	-422.698	-674.000	-556.301
Administrationsomkostninger	5	-188.476	-497.500	-207.644
Andre eksterne omkostninger		-753.348	-1.337.000	-973.050
Bruttofortjeneste		1.046.828	650.000	961.589
Personaleomkostninger	6	-501.640	-470.800	-466.280
Resultat før afskrivninger		545.188	179.200	495.309
Resultat før finansielle poster		545.188	179.200	495.309
Andre finansielle indtægter	7	66.695	39.800	41.937
Finansielle omkostninger	8	-5.708	-5.000	-4.410
Årets resultat		606.175	214.000	532.836

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	124.026	285.522
Andre tilgodehavender	10	202.162	35.665
Periodeafgrænsningsposter		7.466	7.348
Tilgodehavender		333.654	328.535
Andre værdipapirer og kapitalandele		74.850	59.940
Værdipapirer og kapitalandele		74.850	59.940
Likvide beholdninger	11	4.527.265	4.005.062
Omsætningsaktiver		4.935.769	4.393.537
Aktiver		4.935.769	4.393.537
Passiver			
Kapitalkonto	12	4.564.539	3.958.366
Egenkapital		4.564.539	3.958.366
Skyldig filmudlejere		131.350	119.871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.054	138.739
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	13	150.476	173.951
Periodeafgrænsningsposter	14	1.350	2.610
Kortfristede gældsforpligtelser		371.230	435.171
Gældsforpligtelser		371.230	435.171
Passiver		4.935.769	4.393.537

Noter

	2024	2023
1. Nettoomsætning		
Billetsalg	2.008.183	2.262.509
Billettepakker	1.520	0
Livsnnyderaftener mv.	85.430	64.538
Tilskud fra Biografklub Danmark	10.243	9.131
Kiosksalg	815.187	788.015
Cafe, lejeindtægt	64.800	67.207
Cafe, vand og varme	10.729	18.000
Cafe, el	4.549	3.493
Seniorbio billetter (M)	19.365	60.812
Seniorbio cafesalg (M)	32.440	0
Seniorbio tilskud (kommunen)	5.000	5.000
Tilskud, øvrigt	20.000	0
Markedsføringstilskud/Produkt rabat, Carlsberg	19.635	27.941
OK Sponsorafregning	10.561	6.078
Medlemskontingent	41.862	39.025
Medlemskontingent, afsender ikke fundet	150	0
Salg af plakater	736	0
Salg af reklamefilm (FS2)	248.602	249.315
Skolen i Biografen	33.340	27.842
Børnefilmklub	24.750	25.850
Børnefilmklub, øvrigt salg (rengøring)	5.700	6.100
Børnebiffen	5.200	4.800
Udlejning af sal	34.750	20.100
Fribilletter og gavekort	-24.759	-12.245
Øvrigt salg/Andet biosalg (rengøring ved udlejning af sal)	3.009	0
	3.480.982	3.673.511

Noter

	2024	2023
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Filmleje (ikke Seniorbio)	910.359	1.060.568
Filmleje (ikke Seniorbio) EU	47.464	9.700
Digitalt udstyr - drift, vedligehold og anskaffelser	53.036	31.591
Kiosk, varekøb	485.594	462.714
Kiosk, øvrige omkostninger	0	470
Kiosk, øvrige omkostninger u/moms	611	679
Seniorbio, filmleje (M)	13.719	14.808
Seniorbio, forplejning (M)	33.287	32.595
Seniorbio, diverse omkostninger (M)	5.147	1.065
Gebyrer, e-billet	21.840	23.580
Koda	27.515	26.155
Diverse medlemsarrangementer	0	3.040
Livsnyderaftener mv.	82.234	71.907
Køb hos Carlsberg fordeles på cafe og kiosk (Bruges ikke efter 1/7-24)	55.238	183.888
Køb hos Carlsberg fordelt på cafe og kiosk (Bruges ikke efter 1/7-24)	-55.238	-183.888
	1.680.806	1.738.872
3. Salgs- og distributionsomkostninger		
Annoncering, trykte medier	13.707	11.633
Web-hotell og domænenavne	812	838
Nyhedsbreve, software (DK)	1.815	1.892
Nyhedsbreve, software (NO)	173	0
Nyhedsbreve, Konsulentbistand	33.232	30.634
Radio- og TV-reklamer, Storskærm	0	2.500
Rejseudgifter	823	0
Gaver og blomster	623	0
Jubilæum	0	86.235
Filmtræf	49.421	42.784
Repetoir planer, opsætning og tryk	35.418	32.589
Donationer	6.150	0
	142.174	209.105

Noter

	2024	2023
4. Lokaleomkostninger		
Varme (Odsherred Forsyning kunde 021020015474600)	45.049	54.054
El (Andel Energi, kunde 1594528)	61.717	70.704
Refunderet elafgift	-25.107	-11.051
Vand, Vig Vandværk	6.877	9.686
Vandafledning/spildevand (Odsherred Forsyning kunde 021001000200100)	22.846	24.493
Rengøring	31.064	47.536
Vedligeholdelse biograf	48.538	90.861
Vedligeholdelse biograf u/moms	3.000	0
Vedligeholdelse biograf, 1. sal	3.000	0
Vedligeholdelse kiosk	9.453	86
Vedligeholdelse cafe	51.940	102.324
Containere	14.321	18.026
Projekt, Sal 2	150.000	149.582
	422.698	556.301
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler og tryksager	7.179	7.861
Telefon (Vig Bio - YOUSEE)	3.057	2.736
Forsikringer	36.170	35.017
Kontingenter u/moms	1.450	1.450
Kontingenter m/moms	8.273	7.874
Internetforbindelse	14.400	14.140
Revisor	17.500	17.000
Regnskabsassistance	14.535	63.080
Edb-udgifter / software (inkl. e-economic)	15.322	5.532
Edb-udgifter / software, udland (Office 365 Business)	2.177	847
Porto	0	165
Gebyrer	153	250
Gebyrer, Danløn	2.123	2.024
MobilePay, gebyrer	200	0
Dankortterminaler, omkostninger	10.775	14.074
Dankortterminaler, gebyrer andre betalingskort	10.710	9.361
Mødeudgifter	49.323	35.501
Mødeudgifter m/moms	6.204	1.112
Faglitteratur og tidsskrifter u/moms	0	435
Kassedifferencer dagsrapporter	-11.075	-10.815
	188.476	207.644

Noter

	2024	2023
6. Personaleomkostninger		
Lønninger	361.100	320.617
Pensioner	22.072	18.804
Andre omkostninger til social sikring	3.223	1.988
Andre personaleomkostninger	115.245	124.871
	501.640	466.280
7. Andre finansielle indtægter		
Renter pengeinstitut	49.385	38.247
Kursregulering, værdipapirer	6.660	1.800
Kursregulering, værdipapirer	10.650	1.890
	66.695	41.937
8. Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitut	5.237	4.410
Renter skat	471	0
	5.708	4.410
9. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Debitorer, salg	123.361	76.097
Tilgodehavende billetsalg e-billet	0	176.821
Tilgodehavende ateam gavebudet.dk, lokal indløsningskonto	665	360
Afstemningskonto dankortbetalinger	0	13.089
Afstemningskonto andre betalingskort	0	19.155
	124.026	285.522
10. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende øvrige	164.494	34.689
Tilgodehavende Carlsberg, markedsføringstilskud	6.868	0
Tilgodehavende FS2 reklame	29.176	0
Udbytteskat, tilgode	1.624	976
	202.162	35.665

Noter

	2024	2023
11. Likvide beholdninger		
Afstemningskonto kassebeholdning	0	6.000
Kassebeholdning (omsætning)	1.000	1.000
Kassebeholdning vekselkasse	3.000	3.000
Kassebeholdning kiosk	500	500
Sparekassen Sjælland, driftskonto, kassekredit 2002589	23.954	115.751
Sparekassen Sjælland 147543 vig bio kgt	5.000	5.000
Sparekassen Sjælland 6006784 opsparing til 'Sal 2"	4.420.000	3.800.000
Sparekassen Sjælland - Garanti FAFID 0539-216702	73.811	73.811
	4.527.265	4.005.062
12. Kapitalindestående		
Saldo primo	3.664.489	3.131.655
Resultat	1.212.350	532.836
Indskud	209.500	209.500
Hævet	84.375	84.375
Saldo ultimo	5.170.714	3.958.366
13. Anden gæld		
Skyldig moms, primo	149.202	133.084
Udgående (salg) moms	845.943	898.867
Indgående (køb) moms	-553.685	-635.116
Erhvervsmoms/byggeydelse (køb i udland)	-13.335	-2.637
Erhvervsmoms/byggeydelse (modkonto)	13.335	2.637
Elafgift	-25.107	-11.051
Betalt moms	-288.425	-236.582
A-skat & AM-bidrag, se konto 6950	0	22.064
ATP Livslang Pension	693	284
ATP Samlet Betaling	984	874
Feriepenge	762	1.077
Skyldige lønninger pga. manglende skattekort (unge)	0	450
Skattekontoen	20.109	0
	150.476	173.951
14. Periodeafgrænsningsposter		
Medlemmer	1.350	750
Debitorer, salg	0	1.860
Saldo ultimo	1.350	2.610

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kulturhuset Vig Bio for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.