



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Book & Film International ApS
Jernbanegade 18
6330 Padborg
CVR nr. 20 67 68 76

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(18. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 30 / 11 2016

Ole Kay Pedersen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Book & Film International ApS, Padborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Den frivilligt indføjede ledelsesberetning, indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Padborg, den 30. november 2016

Direktionen

Ole Kay Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Book & Film International ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Book & Film International ApS for regnskabsåret, 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aabenraa, den 30. november 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD/R

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med multi media produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning kræver at selskabet nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Selskabets ledelse er i forhandlinger med selskabets ejerkreds og andre kreditorer og ledelsen forventer, at der vil blive fundet en løsning, der mindst rækker 12 måneder frem.

Opnår selskabet imidlertid ikke at få klarlagt det fremtidige kreditbehov, stiller vurdering med hensyn til going concern sig anderledes, idet de anvendte værdiansættelsesprincipper i så fald skal ændres til realisationsværdier. Dette vil medføre en væsentlig forringelse af årets resultat og egenkapitalen.

Kapitalforhold (tab af virksomhedskapital)

Virksomhedskapitalen i selskabet er tabt og den samlede egenkapital er negativ.

Kapitalen forventes genetableret indenfor de kommende år ved selskabets egen indtjening, når der igen kommer overskudsgivende aktivitet i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede adresseoplysninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Adresseoplysninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttoresultat	77.350	113.734
2. Personaleomkostninger	-114.480	-112.906
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-37.130	828
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.789</u>	<u>-3.975</u>
Ordinært resultat før skat	-42.919	-3.147
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-42.919</u></u>	<u><u>-3.147</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-42.919</u>	<u>-3.147</u>
Disponeret i alt	<u><u>-42.919</u></u>	<u><u>-3.147</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	21.908	20.821
Varebeholdning i alt	21.908	20.821
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.320	25.642
Andre tilgodehavender	1.008	3.300
Tilgodehavender i alt	20.328	28.942
Likvide beholdninger i alt	22.709	11.010
Omsætningsaktiver i alt	64.945	60.773
Aktiver i alt	64.945	60.773

Balance pr. 30.06.2016

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-1.800.096</u>	<u>-1.757.177</u>
3. Egenkapital i alt	<u>-1.675.096</u>	<u>-1.632.177</u>
Ansvarlig lånekapital	<u>637.311</u>	<u>637.311</u>
Ansvarlig lånekapital i alt	<u>637.311</u>	<u>637.311</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenester	128.306	98.358
Anden gæld	<u>974.424</u>	<u>957.281</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.102.730</u>	<u>1.055.639</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.102.730</u>	<u>1.055.639</u>
Passiver i alt	<u>64.945</u>	<u>60.773</u>

1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Noter til årsrapporten

Note 1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Kapitalberedskab

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning kræver at selskabet nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse er i forhandlinger med selskabets ejerkreds og andre kreditorer og ledelsen forventer at der vil blive fundet en løsning, der mindst rækker 12 måneder frem. Opnår selskabet imidlertid ikke at få klarlagt det fremtidige kreditbehov, stiller vurdering med hensyn til going concern sig anderledes, idet de anvendte værdiansættelsesprincipper i så fald skal ændres til realisationsværdier. Dette vil medføre en væsentlig forringelse af årets resultat og egenkapitalen.

Kapitalforhold (tab af anpartskapital)

Anpartskapitalen i selskabet er tabt og den samlede egenkapital er negativ. Kapitalen forventes genetableret indenfor de kommende år ved selskabets egen indtjening, når der igen kommer overskudsgivende aktivitet i selskabet.

Note 2. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

	Kr.	Sidste år
Løn og gager	98.487	96.927
Andre interne personaleomkostninger	<u>15.993</u>	<u>15.979</u>
	<u><u>114.480</u></u>	<u><u>112.906</u></u>

Note 3. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til resultatfor- deling</u>	<u>Forslag til resultatfor- deling</u>
Virksomhedskapital	125.000		125.000
Overført underskud	<u>-1.757.177</u>	<u>-42.919</u>	<u>-1.800.096</u>
	<u>-1.632.177</u>	<u>-42.919</u>	<u>-1.675.096</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anpartar à kr. 1.000.