



**Revisionscentret Aabenraa**  
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6  
6200 Aabenraa  
**T** 7462 4949  
**E** aabenraa@revisor.dk  
**W** www.revisor.dk  
CVR nr. 29 69 56 36  
*FSR - danske revisorer*

Book & Film International ApS  
Hærvejen 9, Bov  
6330 Padborg  
CVR nr. 20 67 68 76

Årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
(20. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 30 / 11 / 2018

---

Ole Kay Pedersen

*Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Tinglev  
Tønder*

**Tal tal med os**

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret

1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 2018

**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 2017 - 30. juni 2018 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 virksomhedens 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 2018

### Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag HD/R

Registreret revisor

MNE nr. mne689

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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.

## 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og befordringsgodtgørelse.

#### 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**

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 2017/18

Note	Kr.	Sidste år
Nettoomsætning	963.646	1.122.481
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-539.067	-612.133
Andre eksterne omkostninger	<u>-397.305</u>	<u>-337.270</u>
<b>Bruttoresultat</b>	27.274	173.078
2. Personaleomkostninger	-105.174	-112.634
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-77.900	60.444
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.763</u>	<u>-6.415</u>
<b>Resultat før skat</b>	-85.663	54.029
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-85.663</u></u>	<u><u>54.029</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-85.663</u>	<u>54.029</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-85.663</u></u>	<u><u>54.029</u></u>

## Balance pr. 30.06.2018

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	41.805	28.186
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>41.805</u>	<u>28.186</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.856	15.563
Andre tilgodehavender	4.577	1.008
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>9.433</u>	<u>16.571</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>80.667</u>	<u>22.460</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>131.905</u></u>	<u><u>67.217</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>131.905</u></u>	<u><u>67.217</u></u>

## Balance pr. 30.06.2018

Note	Kr.	Sidste år
<b><u>PASSIVER</u></b>		
<b><u>Egenkapital</u></b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-1.831.730</u>	<u>-1.746.067</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.706.730</u></b>	<b><u>-1.621.067</u></b>
Ansvarlig lånekapital	<u>637.311</u>	<u>637.311</u>
<b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>	<b><u>637.311</u></b>	<b><u>637.311</u></b>
<b><u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u></b>		
Leverandører af varer og tjenester	57.068	117.240
Anden gæld	<u>1.144.256</u>	<u>933.733</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.201.324</u></b>	<b><u>1.050.973</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.201.324</u></b>	<b><u>1.050.973</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>131.905</u></b>	<b><u>67.217</u></b>

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	89.236	96.693
Andre interne personaleomkostninger	<u>15.938</u>	<u>15.941</u>
	<u><u>105.174</u></u>	<u><u>112.634</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>