

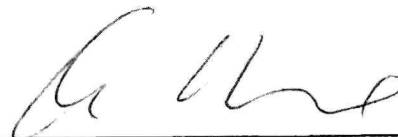
# **Book & Film International ApS**

**Hærvejen 9, Bov  
6330 Padborg**

**CVR-nr. 20 67 68 76**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2022 til 30. juni 2023  
(25. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. december 2023



---

**Thomas Hoheisel**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	7
Balance 30. juni 2023	8
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Book & Film International ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 7. december 2023

Direktion



Thomas Hoheisel

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Book & Film International ApS  
Hærvejen 9, Bov  
6330 Padborg

CVR-nr.: 20 67 68 76

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Aabenraa

### Direktion

Thomas Hoheisel

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med multimedia produkter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 6.500, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.847.742.

### Kapitalberedskab

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning kræver at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse er i forhandlinger med selskabets ejerkreds og andre kreditorer. 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.

### Kapitalforhold

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 oveskudsgivende aktivitet i selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Book & Film International ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster på transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### Selskabsskat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.



## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>139.886</b>	<b>140.850</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-133.909</u>	<u>-140.557</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>5.977</b>	<b>293</b>
Finansielle omkostninger		<u>523</u>	<u>-488</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.500</b>	<b>-195</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.500</u></b>	<b><u>-195</u></b>
Overført resultat		<u>6.500</u>	<u>-195</u>
		<b><u>6.500</u></b>	<b><u>-195</u></b>

## Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		50.350	49.135
<b>Varebeholdninger</b>		<u>50.350</u>	<u>49.135</u>
Andre tilgodehavender		4.687	1.820
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.687</u>	<u>1.820</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>33.431</u>	<u>28.414</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>88.468</u>	<u>79.369</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>88.468</u></u>	<u><u>79.369</u></u>

## Balance 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.972.742</u>	<u>-1.979.241</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-1.847.742</u></b>	<b><u>-1.854.241</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.649	56.049
Anden gæld		<u>1.877.561</u>	<u>1.877.561</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.936.210</u></b>	<b><u>1.933.610</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.936.210</u></b>	<b><u>1.933.610</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>88.468</u></u></b>	<b><u><u>79.369</u></u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

#### Kapitalberedskab

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

Selskabets ledelse er i forhandlinger med selskabets ejerkreds og andre kreditorer. 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.

#### Kapitalforhold

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 oveskudsgivende aktivitet i selskabet.

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>133.909</u>	<u>140.557</u>
	<u><b>133.909</b></u>	<u><b>140.557</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>