

# Book & Film International ApS

Hærvejen 9, Bov

6330 Padborg

CVR nr. 20 67 68 76

Årsrapport for perioden  
1. juli 2020 - 30. juni 2021  
(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. november 2021

  
\_\_\_\_\_  
Ole Kay Pedersen

dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Book & Film International ApS, Padborg.

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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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 30. november 2021

Direktion

Ole Kay Pedersen



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er handel med multi media produkter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et resultat på kr. -15.340

og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. -1.854.047.

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.

### **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 for Book & Film International ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger:

#### **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 til ansatte og direktion.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttoresultat</b>	114.415	169.835
2. Personalemkostninger	<u>-129.670</u>	<u>-87.169</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-15.255	82.666
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-85</u>	<u>-905</u>
<b>Resultat før skat</b>	-15.340	81.761
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-15.340</u></u>	<u><u>81.761</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-15.340</u>	<u>81.761</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-15.340</u></u>	<u><u>81.761</u></u>



## Balance 30. november 2021

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>48.146</u>	<u>60.591</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>48.146</u>	<u>60.591</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	12.211
Andre tilgodehavender	<u>2.124</u>	<u>1.316</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.124</u>	<u>13.527</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>38.413</u>	<u>32.630</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>88.683</u>	<u>106.748</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>88.683</u>	<u>106.748</u>

## Balance 30. november 2021

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-1.979.047</u>	<u>-1.963.707</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-1.854.047</u></b>	<b><u>-1.838.707</u></b>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Leverandører af varer og tjenester	57.732	45.553
Anden gæld	<u>1.884.998</u>	<u>1.899.902</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.942.730</u></b>	<b><u>1.945.455</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.942.730</u></b>	<b><u>1.945.455</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>88.683</u></b>	<b><u>106.748</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.

#### 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	<u>129.670</u>	<u>87.169</u>
	<u>129.670</u>	<u>87.169</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>