BibMedia A/S

Hørkær 28, 3., 2730 Herlev

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 17 26 08 39

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 1/7 2024

René Milholt
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for BibMedia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. juli 2024

Direktion

René Milholt
direktør

Bestyrelse

Hans Ole Lomholt Poulsen formand	René Milholt	Lasse Madsen Nyrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i BibMedia A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for BibMedia A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 1. juli 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Forthoft Lind
statsautoriseret revisor
mne34169

Selskabsoplysninger

Selskabet	BibMedia A/S Hørkær 28, 3. 2730 Herlev Email: kundeservice@bibmedia.dk Hjemmeside: www.bibmedia.dk CVR-nr: 17 26 08 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 30. regnskabsår Hjemstedskommune: Herlev
Bestyrelse	Hans Ole Lomholt Poulsen, formand René Milholt Lasse Madsen Nyrup
Direktion	René Milholt
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	45.583	42.968	36.567	18.111	16.786
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	18.315	16.486	13.289	4.529	4.758
Resultat af primær drift	9.001	8.028	12.065	3.625	3.984
Resultat af finansielle poster	2.712	9.755	-3.883	-4.235	-116
Årets resultat	7.717	14.998	5.468	-628	2.903
Balance					
Balancesum	97.720	101.872	107.651	64.174	52.532
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.980	6.075	2.824	5.597	1.606
Egenkapital	45.645	37.679	23.360	17.892	26.520
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	4.675	13.259	9.985	3.039	-2.547
- investeringsaktivitet	2.020	315	-29.968	-2.752	867
- finansieringsaktivitet	-6.516	-13.658	19.604	-824	-14.793
Årets forskydning i likvider	179	-84	-379	-537	-16.473
Antal medarbejdere	56	58	49	27	25
Nøgletal					
Soliditetsgrad	46,7%	37,0%	21,7%	27,9%	50,5%
Egenkapitalforrentning	18,5%	49,1%	26,5%	-2,8%	9,7%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg og levering af fysiske udlånsmaterialer, IT løsninger og andre relaterede ydelser til danske folke- og skolebiblioteker samt andre uddannelsesinstitutioner mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på TDKK 7.717, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på TDKK 45.645.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

I årsrapporten for 2022 er der udmeldt forventning for 2023 om et resultat af egne aktiviteter i niveauet TDKK 1.000 – 2.000. BibMedias resultat for regnskabsåret 2023 er positivt påvirket af blandt andet gevinst på salg er produktionsejendom på ca. TDKK 3.500 samt indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder og værdipapirer. Justeret for værdien af disse regnskabsposter så er det lykkedes BibMedia, at generere en overskudsgrad på 1,9 % og det forventede resultat, der i høj grad skyldes reduktion i driftsomkostningerne.

Vi har endnu et år set nedgang i vores kunders indkøb af fysiske udlånsmaterialer, der i forhold til sidste år er faldet med 5 – 20 % afhængigt af produktkategorien. Økonomien er presset i landets kommuner der fører til besparelser hos vores kunder, samtidig med at lånerne fortsat øger forbruget af digitale medier. Nedgangen i aktivitetsniveauet for udlånsmaterialer opvejes delvis af, at BibMedia i april 2023 har tilkøbt aktiviteten Selvlyd, der varetager indlæsning af lydbøger for forlag.

Direktionen anser årets resultat for tilfredsstillende set i lyset af de vanskelige markedsvilkår.

Resultatdisponering

Direktionen foreslår at årets resultat overføres til selskabets frie reserver under egenkapitalen.

Særlige risici

Idet samtlige landets kommuner har valgt at gå sammen i et nationalt SKI-udbud, er selskabets væsentligste del af forretningen relateret til dette udbud. Derfor er der særlige risici knyttet til kundeafhængigheden i forhold til SKI og evnen til at vinde hovedaftalerne på fremtidige nationale udbud.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

BibMedia forventer at generere et resultat før af- og nedskrivninger for regnskabsåret 2024 på niveau med 2023, når der justeres for værdien af særlige poster.

Forskning og udvikling

BibMedia har ingen forskning og udviklingsaktiviteter udover at udvikle software til understøttelse af egne forretningsprocesser.

Ledelsesberetning

Eksternt miljø

Selskabet arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift, blandt andet ved at reducere virksomhedens forbrug af elektricitet samt øge genanvendelsen af råvarer.

BibMedia har derfor i juli 2023 idriftsat et 100.000 kWh solcelleanlæg på deres produktionsejendom i Odense, der forventes at kunne producere mellem 40.000 – 50.000 kWh årligt. Da produktionsaktiviteterne foregår i dagtimerne forventes det, at ca. 40 – 50 % af den producerede elektricitet kan blive anvendt af virksomheden selv. Den øvrige elektricitet sælges til elnettet.

Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens driftsaktiviteter i form af indkøb, forædling samt distribution af udlånsmaterialer har en begrænset miljøpåvirkning. I vores kontrakter med offentlige kunder vil der i fremtiden være krav om, at BibMedia i 2028, skal kunne levere fossilfrit i Danmark for 75 % af vores leverede volumen i Danmark.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Bruttofortjeneste	1	**45.583**	**42.968**
Personaleomkostninger	2	-27.202	-26.482
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-9.314	-8.458
Andre driftsomkostninger		-66	0
Resultat før finansielle poster		**9.001**	**8.028**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.018	9.048
Finansielle indtægter	5	2.186	1.372
Finansielle omkostninger	6	-492	-665
Resultat før skat		**11.713**	**17.783**
Skat af årets resultat	7	-3.996	-2.785
Årets resultat	8	**7.717**	**14.998**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3	9
Erhvervede licenser		302	324
Goodwill		3.610	7.424
Immaterielle anlægsaktiver	9	**3.915**	7.757
Grunde og bygninger		250	4.939
Produktionsanlæg og maskiner		7.643	8.798
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.424	2.540
Indretning af lejede lokaler		32	0
Forudbetaling for materielle anlægsaktiver		0	49
Materielle anlægsaktiver	10	**11.349**	**16.326**
Kapitalandele i associerede virksomheder	11	9.667	7.965
Tilgodehavender i associerede virksomheder	12	2.269	1.689
Finansielle anlægsaktiver		**11.936**	**9.654**
Anlægsaktiver		**27.200**	**33.737**
Varebeholdninger	13	**7.586**	**9.465**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.675	37.382
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.692	3.884
Andre tilgodehavender		5.878	5.027
Udskudt skatteaktiv	16	0	453
Periodeafgrænsningsposter	14	5.124	5.017
Tilgodehavender		**54.369**	**51.763**
Værdipapirer	15	**8.124**	**6.645**
Likvide beholdninger		**441**	**262**
Omsætningsaktiver		**70.520**	**68.135**
Aktiver		**97.720**	**101.872**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Selskabskapital		5.225	5.225
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.457	935
Overført resultat		35.963	31.519
Egenkapital		**45.645**	**37.679**
Hensættelse til udskudt skat	16	285	0
Hensatte forpligtelser		**285**	**0**
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.118
Leasingforpligtelser		1.277	2.740
Anden gæld		0	20
Langfristede gældsforpligtelser	17	**1.277**	**4.878**
Gæld til realkreditinstitutter	17	0	130
Kreditinstitutter		4.865	7.729
Leasingforpligtelser	17	1.578	1.499
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.061	2.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.025	29.628
Selskabsskat		3.137	3.379
Anden gæld	17	7.862	9.260
Periodeafgrænsningsposter	18	4.985	5.424
Kortfristede gældsforpligtelser		**50.513**	**59.315**
Gældsforpligtelser		**51.790**	**64.193**
Passiver		**97.720**	**101.872**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	21		
Nærtstående parter	22		
Anvendt regnskabspraksis	23		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	5.225	935	31.519	37.679
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi primo	0	679	0	679
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-430	0	-430
Årets resultat	0	3.273	4.444	7.717
Egenkapital 31. december	**5.225**	**4.457**	**35.963**	**45.645**

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		TDKK	TDKK
Årets resultat		7.717	14.998
Regulering	19	7.068	5.946
Ændring i driftskapital	20	-6.825	-5.317
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**7.960**	**15.627**
Renteindbetalinger og lignende		707	256
Renteudbetalinger og lignende		-492	-665
Pengestrømme fra ordinær drift		**8.175**	**15.218**
Betalt selskabsskat		-3.500	-1.959
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**4.675**	**13.259**
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-3.185	-66
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.980	-6.076
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-435	-1.000
Salg af materielle anlægsaktiver		8.200	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		0	8.000
Udlån		-580	-543
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**2.020**	**315**
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-2.248	-123
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-2.864	-378
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-1.384	4.099
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	-16.480
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-20	-776
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**-6.516**	**-13.658**
Ændring i likvider		**179**	**-84**
Likvider 1. januar		6.907	5.875
Kursregulering omsætningsværdipapirer		1.479	1.116
Likvider 31. december		**8.565**	**6.907**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		441	262
Værdipapirer		8.124	6.645
Likvider 31. december		**8.565**	**6.907**

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK

1. Særlige poster

Indtægt ved salg af anlægsaktiver	3.596	0
	3.596	**0**

Selskabet har i regnskabsåret haft en gevinst ved salg af ejendom, der er indregnet i bruttofortjenesten.

	2023	2022
	TDKK	TDKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	23.390	23.267
Pensioner	2.870	1.665
Andre omkostninger til social sikring	942	1.550
	27.202	**26.482**
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	**2.097**	**2.066**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**56**	**58**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	7.026	6.085
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.288	2.373
	9.314	**8.458**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

4. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Andel af overskud	1.370	1.705
Afskrivning af goodwill	-352	-90
Salg af kapitalandele	0	7.433
	1.018	**9.048**

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK

5. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	223	0
Renteindtægter fra assorcieret virksomheder	79	0
Andre finansielle indtægter	1.863	1.355
Valutakursreguleringer	21	17
	2.186	**1.372**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

6. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	145
Andre finansielle omkostninger	492	520
	492	**665**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

7. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	3.208	3.429
Årets udskudte skat	738	-644
Regulering af skat vedrørende tidligere år	50	0
	3.996	**2.785**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

8. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.273	1.614
Overført resultat	4.444	13.384
	7.717	**14.998**

Noter til årsregnskabet

9. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings-projekter	Erhvervede licenser	Goodwill
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	450	2.863	19.059
Tilgang i årets løb	0	185	3.000
Afgang i årets løb	-45	-24	0
Kostpris 31. december	405	3.024	22.059
Ned- og afskrivninger 1. januar	441	2.539	11.635
Årets afskrivninger	6	206	6.814
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-45	-23	0
Ned- og afskrivninger 31. december	402	2.722	18.449
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**3**	**302**	**3.610**

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye versioner af selskabets software-produkter. Softwaren anvendes alene til IT mæssig understøttelse af egne administrative processer.

10. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbeta-ling for mate-rielle anlægs-aktiver
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	5.454	21.337	5.576	66	49
Tilgang i årets løb	0	179	1.795	6	0
Afgang i årets løb	-5.064	-1.647	-183	0	-49
Overførsler i årets løb	-140	0	0	140	0
Kostpris 31. december	250	19.869	7.188	212	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	515	12.539	3.036	66	0
Årets afskrivninger	78	1.334	846	30	0
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-509	-1.647	-118	0	0
Overførsler i årets løb	-84	0	0	84	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0	12.226	3.764	180	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**250**	**7.643**	**3.424**	**32**	**0**

11. Kapitalandele i associerede virksomheder

	2023 TDKK	2022 TDKK
Kostpris 1. januar	4.775	10.780
Tilgang i årets løb	435	1.000
Afgang i årets løb	0	-7.005
Kostpris 31. december	5.210	4.775
Værdireguleringer 1. januar	3.190	-4.267
Årets afgang	0	6.521
Årets resultat	1.370	1.705
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	249	-679
Afskrivning på goodwill	-352	-90
Værdireguleringer 31. december	4.457	3.190
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**9.667**	**7.965**
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af associerede virksomheder til indre værdi	1.110	675
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi	485	585

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Luxkids ApS	Vejle	27,5%
The Buddha Bowl Project Holding ApS	Vejle	30%

12. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode-havender hos associerede virksom-heder TDKK
Kostpris 1. januar	1.689
Tilgang i årets løb	580
Kostpris 31. december	2.269
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**2.269**

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK

13. Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	2.449	2.813
Varer under fremstilling	96	226
Færdigvarer og handelsvarer	5.041	6.426
	7.586	**9.465**

14. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalt vareforbrug til tidskrifter og omkostninger vedrørende øvrige driftsomkostninger.

15. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule-ring, resultat-opgørelse	Dagsværdi 31. december
	TDKK	TDKK
Værdipapirer	1.479	8.124

	2023	2022
	TDKK	TDKK

16. Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	-453	111
Årets korrektion som følge af fusion	0	-80
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	738	-644
Årets indregnede beløb på egenkapitalen	0	160
Hensættelse til udskudt skat 31. december	**285**	**-453**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

17. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	1.614
Mellem 1 og 5 år	0	504
Langfristet del	0	2.118
Inden for 1 år	0	130
	0	**2.248**
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.277	2.740
Langfristet del	1.277	2.740
Inden for 1 år	1.578	1.499
	2.855	**4.239**
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	20
Langfristet del	0	20
Inden for 1 år	449	776
Øvrig kortfristet gæld	7.413	8.484
	7.862	**9.280**

18. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	TDKK	TDKK

19. Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-2.186	-1.372
Finansielle omkostninger	492	665
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	5.784	12.916
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.018	-9.048
Skat af årets resultat	3.996	2.785
	7.068	**5.946**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

20. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.879	-1.154
Ændring i tilgodehavender	-3.059	3.556
Ændring i leverandører mv.	-5.645	-7.719
	-6.825	**-5.317**

	2023	2022
	TDKK	TDKK

21. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant TDKK 45.000 i tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på	38.675	37.382

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser med uopsigelighed under 1 år	417	293
Lejeforpligtelser med uopsigelighed på 2-5 år	3.200	0

Kautions- og garantiforpligtelser

Bibmedia A/S har stillet selvskyldnerkaution på TDKK 480 over for associeret selskabs mellemværende med pengeinstitut.

Bibmedia A/S har stillet betalingsgaranti på TDKK 100 over for udlejere.

	2023	2022
	TDKK	TDKK

21. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Bibmedia A/S har afgivet en støtterklæring maksimeret til TDKK 800 over for The Buddha Bowl Project Holding ApS.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Keglekær Holding, Vejle ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

22. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Keglekær Holding, Vejle ApS	Aktionær med flertal af stemmerettigheder.

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
Keglekær Holding, Vejle ApS	Vejle

Noter til årsregnskabet

23. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BibMedia A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige penge strømme, indregnes værdi reguleringerne direkte på egenkapitalen.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår på grund af forskelle mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under dagsværdireserven for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Keglekær Holding, Vejle ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-7 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	15-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-16 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital