

Danish Souvenir ApS
Frederiksberggade 2
1459 København K
CVR-nr. 15 85 13 92

Erhvervsstyrelsen

EKSTERN
ÅRSRAPPORT 2015/16
(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9/11 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance 30. juni 2016	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Danish Souvenir ApS.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9 / 11 2016

Direktion:



Nick Birger Gustafsson Fanø

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Danish Souvenir ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Danish Souvenir ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabslovens.

København, den 27. oktober 2016

REVISIONSFIRMAET

J. Gilbert Nielsen ApS

CVR 18137399



Niels J. Frost Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Danish Souvenir ApS
Frederiksberggade 2
1459 København K
CVR-nr.: 15 85 13 92
Stiftet: 1. januar 1992
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion Nick Birger Gustafsson Fanøe

Revision Revisionsfirmaet
J. Gilbert Nielsen ApS
Trianglen 3, 1.
2100 København Ø

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

Selskabet driver handel med souvenirs.

Årsrapporten for Danish Souvenir ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som det foregående år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektive rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Obligationer og aktiver m.v. måles til børsværdien pr. 30. juni.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer 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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

<u>Note</u>		2014/15 (i t.kr.)
	<u>BRUTTORESULTAT</u>	1.422.162 709
(1)	Personaleudgifter m.v.	1.523.987 1.507
	Af- og nedskrivninger	<u> 0</u> <u> 6</u>
	<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE OMKOSTNINGER</u>	-101.825 -804
(2)	Andre finansielle indtægter	133.754 615
(3)	Andre finansielle omkostninger	<u>150.108</u> <u> 0</u>
	<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	-118.179 -189
	Skat af årets resultat	<u> 0</u> <u> -60</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-118.179</u> <u> -129</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>		2014/15 <u>(i t.kr.)</u>
	<u>AKTIVER:</u>	
	<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>	
	Goodwill	0
	Lejedefinitum	<u>207.733</u>
(4)	<u>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>207.733</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>
(4)	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer	<u>3.129.360</u>
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>3.129.360</u>
	<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>3.337.093</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>	
	Varelager	1.179.035
	Tilgodehavender fra salg	120.607
	Andre tilgodehavender	106.634
	Periodeafgrænsningsposter	<u>17.560</u>
	<u>TILGODEHAVENDER I ALT</u>	1.423.836
	Likvide midler.....	<u>455.548</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>1.879.384</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>5.216.477</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016 (fortsat)

<u>Note</u>		2014/15 <u>(i t.kr.)</u>
	<u>PASSIVER:</u>	
	<u>EGENKAPITAL:</u>	
	Anpartskapital	200.000 200
	Overført overskud	4.281.159 4.500
	Forslag til udbytte	<u>101.200 100</u>
(5)	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>4.582.359 4.800</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	137.380 207
	Selskabsskat	0 0
	Anden gæld	<u>496.738 464</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>634.118 671</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>5.216.477 5.471</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN (fortsat)

		2014/15 (i t.kr.)
(1)	<u>PERSONALEOMKOSTNINGER:</u>	
	Løn og gager	1.403.574 1.363
	ATP m.v.	36.682 38
	Pensioner	50.000 50
	Personaleudgifter	<u>33.731</u> <u>56</u>
		<u>1.523.987</u> <u>1.507</u>
(2)	<u>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER:</u>	
	Pengeinstitutter	5.185 5
	Renter obligationer	0 2
	Realiseret gevinst og kursregulering obligationer og investeringsbeviser	0 512
	Udbytte	<u>128.569</u> <u>96</u>
		<u>133.754</u> <u>615</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN (fortsat)

(3) <u>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</u>	2014/15 (i t.kr.)	
Kursnedskrivning og tab af værdipapirer.....	150.108	0
	<u>150.108</u>	<u>0</u>
(4) <u>IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Samlet anskaffelsessum 1. juli 2015	1.475.000	33.411
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2016</u>	<u>1.475.000</u>	<u>33.411</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015	1.475.000	33.411
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>AFSKRIVNINGER PR. 30. JUNI 2016</u>	<u>1.475.000</u>	<u>33.411</u>
<u>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. JUNI 2016</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN (fortsat)(5) EGENKAPITAL:

Egenkapital 1. juli 2015	4.500.538
Udbetalt udbytte i året	101.200
Forslag til årets resultatdisponering	<u>-118.179</u>
<u>EGENKAPITAL 30. JUNI 2016</u>	<u>4.281.159</u>