

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

EKSTERN
ÅRSRAPPORT 2016/17
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/11 2017



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance 30. juni 2017	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt den interne årsrapport for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Danish Souvenir ApS.

Den interne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/11 2017

Direktion:



Nick Birger Gustafsson Fanø

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Danish Souvenir ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danish Souvenir ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlaget 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 årsregnskabet”.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet, som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævende 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.

København, den 9. november 2017

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 Fanø

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

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af souvenirs.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. 317.635 mod t.kr. -18 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør 30/6 2017 kr. 4.798.794

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

Selskabet driver handel med souvenirs.

Årsrapporten for Danish Souvenir ApS for 2016/2017 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer 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 omsætte- lighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

<u>Note</u>		2015/16 (i t.kr.)
	<u>BRUTTORESULTAT</u>	1.674.318 1.422
(1)	Personaleudgifter m.v.	1.634.869 1.524
	Af- og nedskrivninger	<u>0</u> <u>0</u>
	<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE OMKOSTNINGER</u>	39.449 -102
(2)	Andre finansielle indtægter.....	281.043 134
(3)	Andre finansielle omkostninger	<u>2.857</u> <u>150</u>
	<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	317.635 -118
	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>0</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>317.635</u> <u>-118</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

<u>Note</u>		2015/16 (i t.kr.)
	<u>AKTIVER:</u>	
	<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>	
	Goodwill	0 0
	Lejedepositum	213.002 208
(4)	<u>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>213.002</u> <u>208</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 0
(4)	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	0 0
	Andre værdipapirer	3.182.182 3.129
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>3.182.182</u> <u>3.129</u>
	<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>3.395.184</u> <u>3.337</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>	
	Varelager	1.248.446 1.179
	Tilgodehavender fra salg	53.610 121
	Andre tilgodehavender	84.476 107
	Periodeafgrænsningsposter	17.560 17
	<u>TILGODEHAVENDER I ALT</u>	1.404.092 1.424
	Likvide midler.....	789.733 455
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>2.193.825</u> <u>1.879</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>5.589.009</u> <u>5.216</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017 (fortsat)

<u>Note</u>		2015/16 <u>(i t.kr.)</u>
	<u>PASSIVER:</u>	
	<u>EGENKAPITAL:</u>	
	Anpartskapital	200.000 200
	Overført overskud	4.495.394 4.281
	Forslag til udbytte	<u>103.400</u> <u>101</u>
(5)	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>4.798.794</u> <u>4.582</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.596 137
	Selskabsskat	0 0
	Anden gæld	<u>512.619</u> <u>497</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>790.215</u> <u>634</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>5.589.009</u> <u>5.216</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		2015/16 <u>(i t.kr.)</u>
(1)	<u>PERSONALEOMKOSTNINGER:</u>	
	Løn og gager	1.471.284 1.403
	ATP m.v.	79.085 37
	Pensioner	50.000 50
	Personaleudgifter	<u>34.500</u> <u>34</u>
		<u>1.634.869</u> <u>1.524</u>
(2)	<u>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER:</u>	
	Pengeinstitutter og obligationer	42.556 5
	Realiseret gevinst og kursregulering obligationer og investeringsbeviser	161.826 0
	Udbytte	<u>76.661</u> <u>129</u>
		<u>281.043</u> <u>134</u>
(3)	<u>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</u>	
	Renteudgifter	2.857 0
	Kursnedskrivning og tab af værdipapirer.....	<u>0</u> <u>150</u>
		<u>2.857</u> <u>150</u>
(4)	<u>IMMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>Goodwill</u>
	Samlet anskaffelsessum 1. juli 2016	1.475.000 33.411
	Tilgang	0 0
	Afgang	<u>0</u> <u>0</u>
	<u>SAMLET ANSKAFFELSESSUM PR. 30. JUNI 2017</u>	<u>1.475.000</u> <u>33.411</u>
	Afskrivninger pr. 1. juli 2016	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 2017</u>	<u>1.475.000</u> <u>33.411</u>
	<u>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30. JUNI 2017</u>	<u>0</u> <u>0</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN (fortsat)(5) EGENKAPITAL:

Egenkapital 1. juli 2016	4.281.159
Afsat udbytte	103.400
Forslag til årets resultatdisponering	<u>317.635</u>
<u>EGENKAPITAL 30. JUNI 2017</u>	<u>4.495.394</u>