

Danish Souvenir ApS
Haregabsvej 19
Esbønderup Skovhuse
3230 Græsted
CVR-nr. 15 85 13 92

ÅRSRAPPORT 2022/23
(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/12 2023



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Balance 30. juni 2023	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for Danish Souvenir ApS.

Årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revisionspligt:

Med virkning fra regnskabsåret 2023/24 vil regnskabet ikke blive revideret. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Græsted, den 18 / 12 2023

Direktion:



Nick Birger Gustafsson Fanø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DANISH SOUVENIR APS

Vi har opstillet årsregnskabet for DANISH SOUVENIR APS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet med det formål, der er beskrevet i regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

København, den 18/12 2023

Revisionsfirmaet J. Gilbert Nielsen ApS

CVR. Nr. 18 13 73 99

Niels J. Frost Nielsen

Registreret revisor

MNE 1032

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Danish Souvenir ApS Haregabsvej 19 Esbønderup Skovhuse 3230 Græsted CVR-nr.: 15 85 13 92 Stiftet: 1. januar 1992 Hjemsted: Græsted Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Nick Birger Gustafsson Fanø
Revision	Revisionsfirmaet J. Gilbert Nielsen ApS Rosenvængets Allé 1, 1. 2100 København Ø

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er anden finansiel formidling undtagen forsikring og pensionsforsikring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. 130.569 mod t.kr. -318 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør 30/6 2023 kr. 4.112.561

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

Årsrapporten for Danish Souvenir ApS for 2022/2023 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 a conto skatteordningen 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivningen.

Finansielle anlægsaktiver

Obligationer og aktier m.v. måles til børsværdien pr. 30. juni 2023.

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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsætte- lighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 acontoskatte.

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 2022 - 30. JUNI 2023

<u>Note</u>		2021/22 (i t.kr.)
	Andre indtægter	0 0
(1)	Andre eksterne omkostninger	<u>37.498</u> <u>41</u>
	<u>BRUTTORESULTAT</u>	-37.498 -41
(2)	Personaleudgifter m.v.	<u>0</u> <u>0</u>
	<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE OMKOSTNINGER</u>	-37.498 -41
(3)	Andre finansielle indtægter	254.779 219
(4)	Andre finansielle omkostninger	<u>-86.774</u> <u>-496</u>
	<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	130.507 -318
	Regulering tidligere års skat	<u>+62</u> <u>0</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>130.569</u> <u>-318</u>
 Disponeres således:		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	240.000 240
	Overført resultat.....	<u>-109.431</u> <u>-558</u>
		<u>130.569</u> <u>-318</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023

2021/22

AKTIVER:ANLÆGSAKTIVER:FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Andre værdipapirer	<u>4.039.589</u>	<u>4.135</u>
<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>4.039.589</u>	<u>4.135</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	<u>4.039.589</u>	<u>4.135</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>		
Tilgodehavende udbytteskat	<u>58.915</u>	<u>21</u>
<u>TILGODEHAVENDER I ALT</u>	<u>58.915</u>	<u>21</u>
Likvide midler	<u>34.057</u>	<u>86</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>92.972</u>	<u>107</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>4.132.561</u>	<u>4.242</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2023 (fortsat)

<u>Note</u>		2021/22 (i t.kr.)
	<u>PASSIVER:</u>	
	<u>EGENKAPITAL:</u>	
	Anpartskapital	200.000 200
	Overført overskud	3.672.561 3.782
	Forslag til udbytte	<u>240.000</u> <u>240</u>
(5)	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>4.112.561</u> <u>4.222</u>
	 <u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>	
	Anden gæld	<u>20.000</u> <u>20</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>20.000</u> <u>20</u>
	 <u>PASSIVER I ALT</u>	 <u>4.132.561</u> <u>4.242</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2021/22
(i t.kr.)(1) ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:**Administrations omkostninger**

Advokat/konsulent.....	6.188	0
Revision inklusive moms.....	20.000	26
Gebyrer	11.310	13
Småanskaffelser m.v.	<u>0</u>	<u>2</u>
	<u>37.498</u>	<u>41</u>
<u>ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER I ALT</u>	<u>37.498</u>	<u>41</u>

(2) PERSONALEOMKOSTNINGER:

Løn og gager	0	0
ATP m.v.	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

(3) ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER:

Realiseret gevinst og kursregulering obligationer og investeringsbeviser	14.751	63
Ikke realiseret kursgevinst, aktier	8.686	5
Renteindtægter.....	11	0
Udbytte	<u>231.331</u>	<u>151</u>
	<u>254.779</u>	<u>219</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN (for.tsat)2020/21
(i t.kr.)(4) ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Renteudgifter	321	1
Realiseret tab og kursregulering obligationer og investeringsbeviser	9.702	0
Ikke realiseret kurstab.....	<u>76.751</u>	<u>495</u>
	<u>86.774</u>	<u>496</u>

(5) EGENKAPITAL:

Egenkapital 1. juli 2022.....	4.221.992
Udbytte hævet vedrørende 2020/2021.....	-240.000
Afsat udbytte	240.000
Forslag til årets resultatdisponering	<u>-109.431</u>
<u>EGENKAPITAL 30. JUNI 2023</u>	<u>4.112.561</u>