

Danish Souvenir ApS  
Haregabsvej 2  
Esbønderup Skovnuse  
3230 Græsted  
CVR-nr. 15 85 13 92

EXTERN

ÅRSRAPORT 2021/22

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9/12 2022



Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	2
Selskabsoplysninger .....	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 .....	9
Balance 30. juni 2022 .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt den eksterne årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Danish Souvenir ApS.

Den eksterne årsrapport aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den eksterne årsrapport giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revisionspligt:

Ved virkning fra regnskabsåret 2022/23 vil regnskabet ikke blive revideret. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

C-ræsted, den 9/12 2022

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 2021- 30. juni 2022 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 9/12 2022

Revisionsfirmaet J. Gilbert Nielsen ApS

CVR. Nr. 18 13 73 99

Niels J. Frost Nielsen

Registretrevisor

MNE 1032

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Danish Souvenir ApS  
Haregabsvej 2  
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

## **LEDELSEBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er anden finansiel formidling undtagen forsikring og pensionsforsikring.

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

Årets resultat efter skat udgør kr. 317.751 mod t.kr. -361 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør 30/6 2022 kr. 4.221.992

Ledelsen anser årets resultat formodre 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 2021/2022 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)

	<b>Brugstid</b>
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 2022.

### **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 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 aconto-

skatter.

### 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 2021- 30. JUNI 2022

<u>Note</u>		2020/21 (i t.kr.)
	<u>BRUTTORESULTAT</u> .....	41.288      -121
(1)	Personaleudgifter m.v. ....	<u>0</u> <u>73</u>
	<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE OMKOSTNINGER</u> .....	41.288      -194
(2)	Andre finansielle indtægter .....	218.721      558
(3)	Andre finansielle omkostninger .....	<u>495.928</u> <u>-3</u>
	<u>RESULTAT FØR SKAT</u> .....	-318.495      361
	Regulering tidligere års skat .....	<u>+744</u> <u>0</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....	<u>-317.751</u> <u>361</u>
 <b>Disponeres således:</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....	240.000      240
	Overført resultat.....	<u>-557.751</u> <u>121</u>
		<u>-317.751</u> <u>361</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022

<u>Note</u>		2020/21 (i t.kr.)
	<u>AKTIVER:</u>	
	<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>	
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>	
	Andre værdipapirer .....	4.134.991      4.752
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u> .....	<u>4.134.991      4.752</u>
	<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> .....	<u>4.134.991      4.752</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>	
	Tilgodehavende udbytteskat .....	20.620      40
	<u>TILGODEHAVENDER I ALT</u> .....	20.620      40
	Likvide midler .....	86.381      8
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> .....	<u>107.001      48</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u> .....	<u>4.241.992      4.800</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2022 (fortsat)

<u>Note</u>		2020/21 (i t.kr.)
	<u>PASSIVER:</u>	
	<u>EGENKAPITAL:</u>	
	Anpartskapital .....	200.000      200
	Overført overskud .....	3.781,992      4.340
	Forslag til udbytte .....	<u>240.000</u> <u>240</u>
(4)	<u>EGENKAPITAL I ALT</u> .....	<u>4.221,992</u> <u>4.780</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>4.241.992</u> <u>4.800</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2020/21 (i t.kr.)	
(1) <u>PERSONALEOMKOSTNINGER:</u>		
Løn og gager .....	0	69
ATP m.v. ....	<u>0</u>	<u>4</u>
	<u>0</u>	<u>73</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
(2) <u>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER:</u>		
Realiseret gevinst og kursregulering obligationer og investeringsbeviser .....	62.821	4
Kursgevinst, aktier.....	4.605	455
Udbytte .....	<u>151.295</u>	<u>99</u>
	<u>218.721</u>	<u>558</u>
(3) <u>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</u>		
Renteudgifter .....	515	3
Ikke realiseret kurstab.....	<u>495.415</u>	<u>0</u>
	<u>495.928</u>	<u>3</u>
(4) <u>EGENKAPITAL:</u>		
Egenkapital 1. juli 2021.....		4.779.743
Udbytte hævet vedrørende 2020/2021 .....		-240.000
Afsat udbytte .....		240.000
Forslag til årets resultatdisponering .....		<u>-557.751</u>
<u>EGENKAPITAL 30. JUNI 2022</u> .....		<u>4.221.992</u>