


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

EXTERN
ÅRSRAPORT 2019/20
(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/11 2020



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	9
Balance 30. juni 2020	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt den externe årsrapport for 1. juli 2019 – 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revisionspligt:

Med virkning fra regnskabsåret 2020/21 vil regnskabet ikke blive revideret. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

København, den 18/11 2020

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 2019 – 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 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 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 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 18/11 2020

REVISIONSFIRMAET

J. Gilbert Nielsen ApS

CVR 18137399

Niels J. Frost Nielsen

Registreret revisor

MNE 1032

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Danish Souvenir ApS
Haregabsvej 2
Esbønderup Skovhuse
3230 Græsted
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
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. -363.335 mod t.kr. 317 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør 30/6 2020 kr. 4.529.444.

Ledelsen anser årets resultat for mindre 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 2019/2020 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 posterings 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 2020.

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 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 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

<u>Note</u>		2018/19 (i t.kr.)
	<u>BRUTTORESULTAT</u>	-91.540 1.510
(1)	Personaleudgifter m.v.	321.936 1.347
	Af- og nedskrivninger	<u>0</u> <u>0</u>
	<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE OMKOSTNINGER</u>	-413.476 163
(2)	Andre finansielle indtægter	86.859 156
(3)	Andre finansielle omkostninger	<u>35.407</u> <u>2</u>
	<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	-362.024 317
	Regulering tidligere års skat	<u>-1.311</u> <u>0</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-363.335</u> <u>317</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2020

<u>Note</u>		2018/19 <u>(i t.kr.)</u>
	<u>AKTIVER:</u>	
	<u>ANLÆGSAKTIVER:</u>	
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>	
	Andre værdipapirer	3.479.414 3.456
	<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>	3.479.414 3.456
	<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>	3.479.414 3.456
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u>	
	Tilgodehavende udbytteskat.....	17.826 0
	<u>TILGODEHAVENDER I ALT</u>	17.826 0
	Likvide midler	1.058.363 1.754
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	1.076.189 1.754
	<u>AKTIVER I ALT</u>	4.555.603 5.210

BALANCE PR. 30. JUNI 2020 (fortsat)

<u>Note</u>		2018/19 <u>(i t.kr.)</u>
	<u>PASSIVER:</u>	
	<u>EGENKAPITAL:</u>	
	Anpartskapital	200.000 200
	Overført overskud	4.218.844 4.693
	Forslag til udbytte	<u>110.600 108</u>
(4)	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>4.529.444 5.001</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>	
	Anden gæld	<u>26.159 209</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>26.159 209</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>4.555.603 5.210</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

		2018/19 (i t.kr.)
(1)	<u>PERSONALEOMKOSTNINGER:</u>	
	Løn og gager	412.959 1.249
	ATP m.v.	8.562 48
	Pensioner	50.000 50
	Regulering feriepengeforpligtelse	<u>-149.585 0</u>
		<u>321.936 1.347</u>
	 Gennemsnitligt antal ansatte	 <u>1 6</u>
(2)	<u>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER:</u>	
	Pengeinstitutter og obligationer	0 0
	Realiseret gevinst og kursregulering obligationer og investeringsbeviser	0 154
	Udbytte	<u>86.859 2</u>
		<u>86.859 156</u>
(3)	<u>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</u>	
	Renteudgifter	3.377 2
	Kurstab m.v.	<u>32.030 0</u>
		<u>35.407 2</u>
(4)	<u>EGENKAPITAL:</u>	
	Egenkapital 1. juli 2019	5.000.779
	Udbytte hævet vedrørende 2018/19.....	-108.000
	Afsat udbytte	110.600
	Forslag til årets resultatdisponering	<u>-473.935</u>
	<u>EGENKAPITAL 30. JUNI 2020</u>	<u>4.529.444</u>