

---

# *Image Original Gifts ApS*

Ledreborg Alle 22, 4000 Roskilde

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 27 23 56 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 6 /6 2016

Mette Lærkesen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Image Original Gifts ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. juni 2016

## Direktion

Mette Hill Lærkesen  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Image Original Gifts ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Image Original Gifts ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 6. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Image Original Gifts ApS  
Ledreborg Alle 22  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 23 56 89  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Roskilde

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består af handel med legetøj, reklamevirksomhed samt busdrift.

**Direktion**

Mette Hill Lærkesen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

**Advokat**

Tommy V. Christiansen  
Søren Frichs Vej 42 A  
8230 Åbyhøj

**Pengeinstitut**

Nykredit Bank A/S  
Kalvebod Brygge 47,2  
1780 København V.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2015<br>DKK             | 2014<br>DKK             |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>6.114.001</b>        | <b>6.162.502</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1    | -4.576.318              | -4.263.093              |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | <u>-263.396</u>         | <u>-236.186</u>         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>1.274.287</b>        | <b>1.663.223</b>        |
| Finansielle indtægter   | 2    | 418.204                 | 377.848                 |
| Finansielle omkostninger  | 3    | <u>-9.763</u>           | <u>-2.090</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>1.682.728</b>        | <b>2.038.981</b>        |
| Skat af årets resultat  | 4    | <u>-399.099</u>         | <u>-503.638</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>1.283.629</u></b> | <b><u>1.535.343</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |                         |                         |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000                 | 1.000.000               |
| Overført resultat                   | <u>783.629</u>          | <u>535.343</u>          |
|                                     | <b><u>1.283.629</u></b> | <b><u>1.535.343</u></b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2015<br>DKK       | 2014<br>DKK      |
|--|------|-------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 626.370           | 692.546          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 5    | <b>626.370</b>    | <b>692.546</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>626.370</b>    | <b>692.546</b>   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b>4.926.046</b>  | <b>3.113.412</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 2.550.919         | 1.541.660        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 300.400           | 841.448          |
| Andre tilgodehavender                        |      | 238.912           | 238.022          |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | 204.167           | 232.995          |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>3.294.398</b>  | <b>2.854.125</b> |
| <b>Værdipapirer</b>                          | 6    | <b>264.522</b>    | <b>260.387</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>2.064.796</b>  | <b>2.751.908</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>10.549.762</b> | <b>8.979.832</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>11.176.132</b> | <b>9.672.378</b> |

# Balance 31. december

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>DKK       | 2014<br>DKK      |
|---|----------|-------------------|------------------|
| Selskabskapital                                   |          | 125.000           | 125.000          |
| Overført resultat                                 |          | 7.036.650         | 6.253.021        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |          | 500.000           | 1.000.000        |
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>7</b> | <b>7.661.650</b>  | <b>7.378.021</b> |
| Hensættelse til udskudt skat                      | 8        | 2.263             | 10.278           |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |          | <b>2.263</b>      | <b>10.278</b>    |
| Kreditinstitutter                                 |          | 21.622            | 31.374           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |          | 1.165.652         | 950.532          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |          | 900.669           | 10.243           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             |          | 125.556           | 84.797           |
| Selskabsskat                                      |          | 403.511           | 429.341          |
| Anden gæld  |          | 895.209           | 777.792          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>3.512.219</b>  | <b>2.284.079</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |          | <b>3.512.219</b>  | <b>2.284.079</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |          | <b>11.176.132</b> | <b>9.672.378</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9        |                   |                  |



# Noter til årsregnskabet

|  | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
|  | DKK              | DKK              |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                  |                  |
| Lønninger  | 4.066.105        | 3.792.043        |
| Pensioner  | 275.500          | 237.524          |
| Andre omkostninger til social sikring  | 97.028           | 89.808           |
| Andre personaleomkostninger  | 137.685          | 143.718          |
|  | <b>4.576.318</b> | <b>4.263.093</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>  | <b>14</b>        | <b>13</b>        |
| <br>   |                  |                  |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. |                  |                  |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>   |                  |                  |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder  | 11.176           | 26.583           |
| Andre finansielle indtægter  | 27.238           | 16.657           |
| Kursregulering værdipapir  | 4.136            | 53.998           |
| Valutakursgevinster  | 375.654          | 280.610          |
|  | <b>418.204</b>   | <b>377.848</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>  |                  |                  |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder   | 5.352            | 0                |
| Andre finansielle omkostninger   | 4.411            | 2.090            |
|  | <b>9.763</b>     | <b>2.090</b>     |
| <br>   |                  |                  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>  |                  |                  |
| Årets aktuelle skat  | 407.114          | 430.171          |
| Årets udskudte skat  | -8.015           | 73.467           |
|  | <b>399.099</b>   | <b>503.638</b>   |

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar<br><u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar                        | 2.194.460   |
| Tilgang i årets løb                       | <u>197.220</u>  |
| Kostpris 31. december                     | <u>2.391.680</u>  |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 1.501.914   |
| Årets afskrivninger                       | <u>263.396</u>  |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | <u>1.765.310</u>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>626.370</u></b>                                       |

## 6 Værdipapirer

|        | <u>2015</u><br>DKK    | <u>2014</u><br>DKK    |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| Aktier | <u>264.522</u>        | <u>260.387</u>        |
|        | <b><u>264.522</u></b> | <b><u>260.387</u></b> |

## 7 Egenkapital

|                                 | <u>Selskabskapital</u><br>DKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>DKK | <u>Foreslået udbyt-<br/>te for regnskabs-<br/>året</u><br>DKK | <u>I alt</u><br>DKK     |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 125.000                       | 6.253.021                           | 1.000.000   | 7.378.021               |
| Betalt ordinært udbytte         | 0                             | 0                                   | -1.000.000  | -1.000.000              |
| Årets resultat                  | <u>0</u>                      | <u>783.629</u>                      | <u>500.000</u>  | <u>1.283.629</u>        |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b><u>125.000</u></b>         | <b><u>7.036.650</u></b>             | <b><u>500.000</u></b>   | <b><u>7.661.650</u></b> |

## Noter til årsregnskabet

|  | 2015         | 2014          |
|--|--------------|---------------|
|  | DKK          | DKK           |
| <b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>      |              |               |
| Materielle anlægsaktiver                   | 2.263        | 13.706        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | 0            | -3.428        |
|  | <u>2.263</u> | <u>10.278</u> |

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål er uopsigeligt i indtil 6 måneder. Den samlede huslejeforpligtigelse andrager TDKK 264.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Image Original Gifts ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år

# Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.