

## Copenhagen Souvenir Holding ApS

CVR nr. 28 49 62 49

Østergade 11

1100 København K

## Årsrapport 2015

( 11. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 6/6-16

  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december .....	10
Balance pr. 31. december.....	11
Balance pr. 31. december.....	12
Noter til årsregnskabet.....	13

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet: Copenhagen Souvenir Holding ApS

CVR-nr.: 28 49 62 49

Stiftet: 28. februar 2005

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Jan Bagge Jensen

Revision: Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Copenhagen Souvenir Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

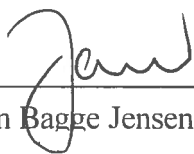
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. maj 2016.

I direktionen:



---

Jan Bagge Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Copenhagen Souvenir Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Copenhagen Souvenir Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 20. maj 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil, herunder at være komplementar i Copenhagen Souvenir P/S og eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Copenhagen Souvenir Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 effektiv 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 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Kapitalandele i associerede/tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede/tilknyttede virksomheder efter skat”.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle poster i øvrigt**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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. Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede/tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi efter equity-princippet.

Associerede/tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og såfremt moderselskabet er forpligtet til at dække virksomhedens negative egenkapital, indregnes der en hensættelse hertil i balancen.

Opskrivninger i forhold til anskaffelsessummen bindes under egenkapitalen under posten ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode”.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat og udskudt 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**

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Sammenligningstal**

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger .....	-14.875	-14.500
<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>-14.875</b>	<b>-14.500</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat.....	2.331.027	1.408.220
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat.....	253.258	210.899
<b>Resultat af primær drift</b> .....	<b>2.569.410</b>	<b>1.604.619</b>
1 Finansielle indtægter.....	181.578	117.304
2 Finansielle omkostninger.....	-11.778	-16.351
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>2.739.210</b>	<b>1.705.572</b>
3 Skat af årets resultat.....	-98.901	-74.602
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>2.640.309</b>	<b>1.630.970</b>

## FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat .....	2.640.309	1.630.970
Overført fra tidligere år.....	5.067.499	3.894.649
<b>Til disposition</b> .....	<b>7.707.808</b>	<b>5.525.619</b>
Overført til opskrivningshenlæggelse.....	131.027	408.220
Ekstraordinært udbytte.....	1.200.000	0
Udbytte for regnskabsåret.....	50.600	49.900
Overført til næste år .....	6.326.181	5.067.499
<b>I alt</b> .....	<b>7.707.808</b>	<b>5.525.619</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER****AKTIVER**

<b>Note</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	4.082.842	3.951.815
5	Kapitalandele i associerede virksomheder.....	125.000	125.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4.207.842</b>	<b>4.076.815</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>4.207.842</b>	<b>4.076.815</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder .....	3.755.724	3.541.175
	Tilgodehavende associerede virksomheder .....	1.362.694	482.017
	Tilgodehavende skat i sambeskatningen.....	761.796	482.850
	Andre tilgodehavender.....	362.617	0
	<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>6.242.831</b>	<b>4.506.042</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>6.242.831</b>	<b>4.506.042</b>
	<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>10.450.673</b>	<b>8.582.857</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**

**PASSIVER**

Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>		
6 Anpartskapital.....	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	2.832.842	2.701.815
8 Overført resultat.....	6.326.181	5.067.499
Foreslået udbytte.....	50.600	49.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>9.334.623</b>	<b>7.944.214</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	43.575	28.700
Skyldig selskabsskat .....	1.063.661	609.943
Anden gæld.....	8.814	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1.116.050</b>	<b>638.643</b>
<b>Gældsforpligtelse i alt.....</b>	<b>1.116.050</b>	<b>638.643</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>10.450.673</b>	<b>8.582.857</b>
9 Sikkerhedsstillelser		
10 Eventualaktiver og -forpligtelser		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 1 Finansielle indtægter

I de finansielle indtægter indgår i 2015 kr. 19.281 i renter af tilgodehavende associerede virksomheder mod kr. 10.428 året før samt renter af tilgodehavende tilknyttede virksomheder kr. 162.297 mod kr. 106.876 året før.

### 2 Finansielle omkostninger

I de finansielle omkostninger indgår i 2015 kr. 0 i renter af gæld associerede virksomheder mod kr. 0 året før samt renter tilknyttede virksomheder kr. 0 mod kr. 425 året før.

3 Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Skat af årets resultat .....	98.901	74.611
Regulering af tidligere års skatter .....	0	-9
<b>Skat af årets resultat i alt (indtægt) .....</b>	<b>98.901</b>	<b>74.602</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>Kapital- andele i tilknyttede virks.</u>
Anskaffelsessum primo .....	250.000
Tilgang i årets løb .....	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b> .....	<b>250.000</b>
Værdiregulering primo .....	3.701.815
Udloddet udbytte .....	-2.200.000
Årets op-/nedskrivning .....	2.331.027
<b>Værdiregulering ultimo</b> .....	<b>3.832.842</b>
<b>Bogført værdi</b> .....	<b>4.082.842</b>
<b>Årets op-/nedskrivning fremkommer således:</b>	
Copenhagen Souvenir & Gifts ApS, årets resultat efter skat.....	2.367.134
Fyrtøjet ApS, årets resultat efter skat.....	-36.103
<b>Årets op-/nedskrivning</b> .....	<b>2.331.027</b>

**Oplysninger om kapitalandele:**

Copenhagen Souvenir & Gifts ApS, CVR.nr. 31 49 92 67. kapital kr. 125.000, ejerandel 100%.

Fyrtøjet ApS, CVR.nr. 29 82 09 88, kapital kr. 125.000, ejerandel 100%.

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>5</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
	Anskaffelsessum primo .....		167.500
	Tilgang i årets løb .....		0
	Afgang i årets løb.....		0
	<b>Anskaffelsessum ultimo</b> .....		<b>167.500</b>
	Værdiregulering primo .....		-42.500
	Årets op- og nedskrivning .....		0
	<b>Værdiregulering ultimo</b> .....		<b>-42.500</b>
	<b>Bogført værdi</b> .....		<b>125.000</b>
	 <b>Årets op-/nedskrivning fremkommer således:</b>		
	Resultat af associerede virksomheder 2015.....		253.258
	Udbetalt overskudsandel.....		-253.258
	<b>Årets op-/nedskrivning</b> .....		<b>0</b>
	<b>Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat</b> .....		<b>253.258</b>
<b>6</b>	<b>Anpartskapital</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo .....	125.000	125.000
	<b>Anpartskapital i alt</b> .....	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.		
<b>7</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Opskrivning, primo .....	2.701.815	2.293.595
	Årets op-/nedskrivning .....	131.027	408.220
	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt</b> .....	<b>2.832.842</b>	<b>2.701.815</b>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>8</b>	<b>Overført resultat</b>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	Overført resultat, primo .....	5.067.499	3.894.649
	Årets resultat .....	2.640.309	1.630.970
	Årets overførsel til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	-131.027	-408.220
	Udbytte for året .....	-1.250.600	-49.900
	<b>Overført resultat i alt.....</b>	<b>6.326.181</b>	<b>5.067.499</b>

### **9 Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **10 Eventualaktiver og -forpligtelser**

Selskabet er komplementar i Copenhagen Souvenir P/S og hæfter ubegrænset og solidarisk for dette selskabs gældsforpligtigelser.

Selskabet kautionerer ubegrænset og solidarisk for tilknyttede virksomheders bankengagement.

#### **Hæftelse i sambeskatning:**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.