

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Gaver Uden Grænser A/S

Virkeholm 3B, 2730 Herlev

CVR-nr. 29 32 36 07

#### Årsrapport for 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21/5 2017.

Dirigent  
Pernille Schwartz

Hjemstedskommune: Herlev

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde gaveservices til erhvervsvirksomheder og offentlige institutioner

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er realiseret en væsentlig fejl i regnskabsåret 2015. Fejlen er korrigeret i regnskabsåret 2016.

Ændringen er indregnet i egenkapitalen primo og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i indtjeningen i 2017. Der er budgetteret med et positivt resultat, og driften fra regnskabsårets afslutning til dato er i overensstemmelse med budgettet.

Der er gennemført flere tiltag med henblik på at skabe et bedre cashflow i virksomheden i forbindelse med den daglige drift, ligesom såvel bank som ejer positivt tilkendegiver støtte til virksomheden.

Selskabets kapital er tabt. Der henvises til note 9 i årsregnskabet.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Gaver Uden Grænser A/S for 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Herlev, den 3. maj 2017

### **Direktion**



Pernille Schwartz

### **Bestyrelse**



Lise-Lotte Bjørke



Ib Bjørke



Pernille Schwartz

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **Til kapitalejerne i Gaver Uden Grænser A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gaver Uden Grænser A/S for regnskabsåret 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag 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.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet pr. 31/12 2016 er omfattet af reglerne i Selskabslovens §119 omkring tabt kapital.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 9, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

#### **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 fejl-information, 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 sammen-sværgelser, 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 væsentligt 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 krævede 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.

Rødovre, den 3. maj 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39 B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87

  
Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Der er realiseret en væsentlig fejl i regnskabsåret 2015. Der blev indtægtsført kr. 336.000 mere i omsætning, end realiseret.

Den væsentlige fejl har medført følgende ændringer:

|                     | Efter tilpasning | Før tilpasning |
|---------------------|------------------|----------------|
|                     | Kr.              | Kr.            |
| Resultat efter skat | 205.534          | -56.546        |
| Debitorer           | 2.581.458        | 2.581.458      |
| Udskudt skatteaktiv | 70.762           | 70.762         |
| Egenkapital         | 143.886          | 143.886        |
| Anden gæld          | 830.665          | 830.665        |

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **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 finansiel post.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3-5 år til en restværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

#### **Varebeholdninger**

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

#### **Tilgodehavender**

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

| Note |                                   | 2016            | 2015            |
|------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
|      |                                   | kr.             | kr.             |
|      | <b>Indtægter</b>                  |                 |                 |
|      | Bruttofortjeneste                 | 992.976         | 615.051         |
|      | <b>Udgifter</b>                   |                 |                 |
| 1    | Personaleudgifter                 | <u>-567.209</u> | <u>-579.042</u> |
|      | <b>Resultat før afskrivninger</b> | 425.767         | 36.009          |
| 2    | Afskrivninger                     | <u>-6.871</u>   | <u>-49.462</u>  |
|      | <b>Resultat før finansiering</b>  | 418.896         | -13.453         |
|      | Finansielle indtægter             | 13.300          | 2               |
|      | Finansielle udgifter              | <u>-162.694</u> | <u>-166.591</u> |
|      | <b>Resultat før skat</b>          | 269.502         | -180.042        |
| 3    | Beregnete skatter                 | <u>-63.968</u>  | <u>30.562</u>   |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <u>205.534</u>  | <u>-149.480</u> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                 |                 |
|      | Overført til næste år             | 205.534         | -149.480        |
|      | Udbytte                           | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
|      |                                   | <u>205.534</u>  | <u>-149.480</u> |



**Balance pr. 31/12 2016**

| Note |   | 31/12 2016              | 31/12 2015              |
|------|---|-------------------------|-------------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>  | kr.                     | kr.                     |
|      | Driftsmidler og inventar                                  | <u>8.004</u>            | <u>14.875</u>           |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>                     | <u>8.004</u>            | <u>14.875</u>           |
|      | Deposita  | <u>58.509</u>           | <u>57.499</u>           |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>                    | <u>58.509</u>           | <u>57.499</u>           |
| 4    | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                                | <u>66.513</u>           | <u>72.374</u>           |
|      | Varelager   | <u>1.772.984</u>        | <u>1.701.211</u>        |
|      | <b>Varebeholdninger i alt</b>                             | <u>1.772.984</u>        | <u>1.701.211</u>        |
| 3    | Udskudt skatteaktiv                                       | 70.762                  | 134.730                 |
|      | Debitorer   | 2.581.458               | 1.178.327               |
|      | Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>105.070</u>          | <u>103.820</u>          |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                              | <u>2.757.290</u>        | <u>1.416.877</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>                         | <u>965</u>              | <u>113.908</u>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                            | <u>4.531.239</u>        | <u>3.231.996</u>        |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                                      | <u><u>4.597.752</u></u> | <u><u>3.304.370</u></u> |

**Balance pr. 31/12 2016**

| Note |  | 31/12 2016       | 31/12 2015       |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                    | kr.              | kr.              |
|      | Selskabskapital                                    | 500.000          | 500.000          |
|      | Overført til næste år                              | -356.114         | -561.648         |
|      | Afsat udbytte                                      | 0                | 0                |
| 5    | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <u>143.886</u>   | <u>-61.648</u>   |
|      | Bankgæld   | 920.865          | 994.278          |
| 6    | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <u>920.865</u>   | <u>994.278</u>   |
| 6    | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 110.000          | 145.000          |
|      | Kreditorer   | 1.849.548        | 1.359.863        |
|      | Bankgæld   | 742.788          | 0                |
|      | Anden gæld   | 830.665          | 866.877          |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <u>3.533.001</u> | <u>2.371.740</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <u>4.453.866</u> | <u>3.366.018</u> |
|      | <b>Passiver i alt</b>                              | <u>4.597.752</u> | <u>3.304.370</u> |
| 7    | <b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>  |                  |                  |
| 8    | <b>Nærtstående parter</b>                          |                  |                  |
| 9    | <b>Going concern og finansielle risici</b>         |                  |                  |

## Noter

|   | 2016           | 2015           |
|---|----------------|----------------|
|   | kr.            | kr.            |
| <b>1 Personaleudgifter</b>                        |                |                |
| Lønninger   | 528.588        | 524.278        |
| Pensioner   | 0              | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring             | 12.570         | 8.210          |
| Andre personaleudgifter                           | 26.051         | 46.554         |
|   | <u>567.209</u> | <u>579.042</u> |
| <br>  |                |                |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede var | <u>2</u>       | <u>2</u>       |
| <br>  |                |                |
| <b>2 Afskrivninger</b>                            |                |                |
| Driftsmidler og inventar                          | 6.871          | 7.149          |
| Goodwill  | 0              | 42.313         |
|   | <u>6.871</u>   | <u>49.462</u>  |
| <br>  |                |                |
| <b>3 Beregnede skatter</b>                        |                |                |
| Beregnet selskabsskat                             | 0              | 0              |
| Udskudt skat, regulering                          | 63.968         | -30.562        |
|   | <u>63.968</u>  | <u>-30.562</u> |
| <br>  |                |                |
| Det samlede udskudte skatteaktiv andrager         | <u>70.762</u>  | <u>134.730</u> |

#### 4 Anlægsaktiver

|                                       | <u>Driftsmidler<br/>og inventar</u> | <u>Deposita</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2016          | 230.456                             | 57.499          |
| Tilgang                               | 0                                   | 1.010           |
| Afgang                                | <u>0</u>                            | <u>0</u>        |
| <b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b> | <u>230.456</u>                      | <u>58.509</u>   |
| Afskrivninger pr. 1/1 2016            | 215.581                             | 0               |
| Afskrivninger i året                  | 6.871                               | 0               |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | <u>0</u>                            | <u>0</u>        |
| <b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>   | <u>222.452</u>                      | <u>0</u>        |
| <b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>   | <u>8.004</u>                        | <u>58.509</u>   |

#### 5 Egenkapital

|                                   | <u>Selskabs-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u>   |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2016          | 500.000                      | -561.648                     | 0              | -61.648        |
| Korrektion, væsentlig fejl        |                              |                              |                |                |
| Udbetalt udbytte                  | 0                            | 0                            | 0              | 0              |
| Årets resultat                    | <u>0</u>                     | <u>205.534</u>               | <u>0</u>       | <u>205.534</u> |
| <b>Egenkapital pr. 31/12 2016</b> | <u>500.000</u>               | <u>-356.114</u>              | <u>0</u>       | <u>143.886</u> |

Selskabets aktiekapital er kr. 500.000, fordelt på aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

|                             | <u>Gæld primo</u> | <u>Gæld ultimo</u> | <u>Afdrag<br/>under 1 år</u> | <u>Gæld<br/>efter 5 år</u> |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------|
| Bank                        | <u>1.139.278</u>  | <u>1.030.865</u>   | <u>110.000</u>               | <u>475.000</u>             |
| <b>I alt pr. 31/12 2016</b> | <u>1.139.278</u>  | <u>1.030.865</u>   | <u>110.000</u>               | <u>475.000</u>             |

## **7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på kr. 2.000.000.

Selskabet indgår i leje- og leasingforpligtelser med en samlet værdi på ca. kr. 30.000.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre forpligtelser udover dem, der fremgår af årsrapporten.

## **8 Nærtstående parter**

Nærtstående parter:

Pernille Schwartz ApS

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter.

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Pernille Schwartz ApS

Ryttervænget 3

3520 Farum

## **9 Going concern og finansielle risici**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsens vurdering heraf er baseret på, at selskabet disponerer over et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til finansiering af drift og betaling af forpligtelser.

Selskabets bogføring for det kommende regnskabsår udviser en positiv udvikling og cash flow i henhold til budget, og det forventes, at selskabets bankforbindelse vil opretholde låne- og kreditrammerne.

Ledelsen har på regnskabsafslægnings tidspunktet fået indikationer på, at dette er tilfældet.

Ledelsen anser derfor selskabets kapitalberedskab for forsvarligt i forhold til selskabets drift, og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises tillige til ledelsens årsberetning, afsnit "Forventet udvikling".