

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

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Gavetanken A/S

Virkeholm 3B, 2730 Herlev

CVR-nr. 29 32 36 07

Årsrapport for 2020

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 15/3 2021.



Dirigent

Pernille Schwartz

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter. De økonomiske forhold er i 2020, påvirket af COVID-19 refusion på kr. 126.288. Dette påvirker regnskabet positivt.

Der henvises til note 8 herom.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i indtjeningen i 2021. 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 har tabt mere end 50% af kapitalen. Der henvises til note 9 i årsregnskabet.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Gavetanken A/S for 2020.

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 15. marts 2021

Direktion



Pernille Schwartz

Bestyrelse



Lise-Lotte Bjørke



Ib Bjørke



Pernille Schwartz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gavetanken A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gavetanken A/S for regnskabsåret 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 2020 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 regnskabsbrugere 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 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 15. marts 2021

JS Revision

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



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mnc34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 14.100 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2020

Note		2020	2019
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	936.766	840.857
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-724.352	-646.477
2	Afskrivninger	-16.987	-15.228
	Resultat før finansiering	195.427	179.152
	Finansielle indtægter	3.099	0
	Finansielle udgifter	-155.522	-167.661
	Resultat før skat	43.004	11.491
3	Beregnete skatter	-9.405	-4.246
	Årets resultat	<u>33.599</u>	<u>7.245</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	33.599	7.245
	Udbytte	0	0
		<u>33.599</u>	<u>7.245</u>

Balance pr. 31/12 2020

Note		31/12 2020	31/12 2019
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>57.662</u>	<u>42.180</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>57.662</u>	<u>42.180</u>
	Deposita	<u>62.759</u>	<u>61.665</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>62.759</u>	<u>61.665</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>120.421</u>	<u>103.845</u>
	Varelager	<u>1.246.547</u>	<u>1.922.237</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.246.547</u>	<u>1.922.237</u>
3	Udskudt skatteaktiv	41.696	51.101
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.670.104	1.403.124
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	108.820
	Andre tilgodehavender	<u>283</u>	<u>72.164</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.712.083</u>	<u>1.635.209</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.290</u>	<u>39</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.959.920</u>	<u>3.557.485</u>
	Aktiver i alt	<u>4.080.341</u>	<u>3.661.330</u>

Balance pr. 31/12 2020

Note		31/12 2020	31/12 2019
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført til næste år	-287.317	-320.916
	Afsat udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	<u>212.683</u>	<u>179.084</u>
	Bankgæld	828.767	939.289
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>828.767</u>	<u>939.289</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	110.000	110.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.148.426	1.037.805
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	289.213	0
	Bankgæld	690.322	870.631
	Anden gæld	800.930	524.521
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.038.891</u>	<u>2.542.957</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.867.658</u>	<u>3.482.246</u>
	Passiver i alt	<u>4.080.341</u>	<u>3.661.330</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Nærtstående parter		
8	Særlige poster		
9	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	660.453	569.122
Pensioner	26.088	26.088
Andre omkostninger til social sikring	17.189	15.748
Andre personaleudgifter	20.622	35.519
	<u>724.352</u>	<u>646.477</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	16.440	15.228
Tab ved salg af driftsmiddel	547	0
	<u>16.987</u>	<u>15.228</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	9.405	4.246
	<u>9.405</u>	<u>4.246</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>41.696</u>	<u>51.101</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler og inventar</u>	<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2020	295.574	61.665
Tilgang	31.922	1.094
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2020	<u>327.496</u>	<u>62.759</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2020	253.394	0
Afskrivninger i året	16.440	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2020	<u>269.834</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2020	<u>57.662</u>	<u>62.759</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo</u>	<u>Gæld ultimo</u>	<u>Afdrag under 1 år</u>	<u>Gæld efter 5 år</u>
Bank	<u>1.049.289</u>	<u>938.767</u>	<u>110.000</u>	<u>449.289</u>
I alt pr. 31/12 2020	<u>1.049.289</u>	<u>938.767</u>	<u>110.000</u>	<u>449.289</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

Den bogførte værdi af de aktiver, som indgår i virksomhedspantet, udgør kr. 3.951.803 pr. 31/12 2020

Selskabet indgår i leje- og leasingforpligtelser med følgende værdier:

4 måneder á kr. 9.316,75, i alt 37.267.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Pernille Schwartz ApS som administrationselskab.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, og hæfter i den forbindelse for kr. 67.780 i form af husleje i opsigelsesperioden.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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

7 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

8 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 126.388, som følge af refusion pga. COVID-19. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under bruttofortjeneste i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

2020

kr.

Indtægter

COVID-19 refusion	126.388
-------------------	---------

Særlige poster indgår som en del af bruttofortjenesten i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	126.388
-------------------	---------

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 regnskabsaflægningstidspunktet 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".