

ÅRSRAPPORT
1. maj 2017 - 30. april 2018

Gavefabrikken A/S
Carl Jacobsens Vej 20
2500 Valby

CVR nr. 31332702

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. august 2018

Dirigent

Nikolai Kiim

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 8

Balance pr. 30. april 9

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gavefabrikken A/S
Carl Jacobsens Vej 20
2500 Valby

Telefon: 3391 8050
Hjemmeside: www.gavefabrikken.dk
Email: info@gavefabrikken.dk

CVR-nr.: 31332702
Stiftelsesdato: 19. marts 2008
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. maj 2017 - 30. april 2018

Bestyrelse

Frank Hansen Kiim
Heidi Møller
Nikolai Kiim

Direktion

Torben Yde Jensen
Nikolai Kiim

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. august 2018, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er salg af gaveartikler.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

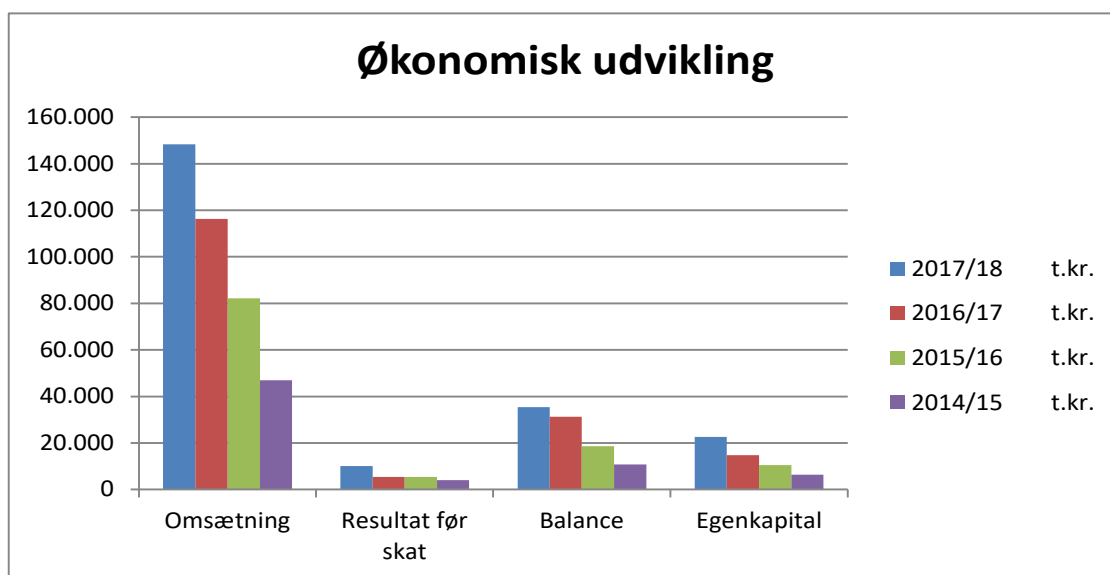
Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/18 et overskud før skat på t.kr. 10.065.925 på en omsætning på t.kr. 148.328.293.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets udvikling de seneste 4 regnskabsår kan illustreres således:

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Omsætning	148.328	116.339	82.228	46.931
Resultat før skat	10.066	5.422	5.342	4.028
Balance	35.420	31.290	18.559	10.762
Egenkapital	22.579	14.806	10.524	6.388



Forventet udvikling

Årets omsætning og resultat udviser en fortsat vækst. Ledelsen forventer en fortsat stigning i omsætningen for 2018/19 med samme indtjeningsniveau som i 2017/18.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Gavefabrikken A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 24. august 2018

Direktion:

Torben Yde Jensen
Administrerende direktør

Nikolai Kiim
Direktør

Bestyrelse:

Frank Hansen Kiim
Formand

Heidi Møller
Bestyrelsesmedlem

Nikolai Kiim
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gavefabrikken A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gavefabrikken A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, 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 den finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 til at danne 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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Faxe, den 24. august 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2017/18	2016/17
Nettoomsætning		148.328.293	116.339.496
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-106.713.481	-79.400.637
Andre eksterne omkostninger		-12.193.035	-11.471.829
Bruttofortjeneste/-tab		29.421.777	25.467.030
Personaleomkostninger	1.	-17.073.294	-18.826.661
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.422.109	-795.543
Resultat før finansielle poster		10.926.374	5.844.826
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-439.664	414.420
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		294.707	9.669
Andre finansielle indtægter		195.374	-5.563
Andre finansielle omkostninger		-910.866	-841.714
Ordinært resultat før skat		10.065.925	5.421.638
Skat af årets resultat		-2.292.922	-1.139.207
ÅRETS RESULTAT		7.773.003	4.282.431
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-414.420	414.420
Overført resultat		8.187.423	3.868.011
Disponeret i alt		7.773.003	4.282.431

Balance pr. 30. april

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2.	707.110	707.110
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.785.276	2.557.199
Indretning lejede lokaler		291.928	190.158
Materielle anlægsaktiver i alt		4.784.314	3.454.467
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	439.665
Andre tilgodehavender		568.203	475.463
Finansielle anlægsaktiver i alt		568.203	915.128
Anlægsaktiver i alt		5.352.517	4.369.595
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		24.320.307	22.018.715
Varebeholdninger i alt		24.320.307	22.018.715
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		773.651	2.090.599
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.420.304	2.039.499
Andre tilgodehavender		151.527	18.906
Periodeafgrænsningsposter		543.423	742.282
Tilgodehavender i alt		5.888.905	4.891.286
Likvide beholdninger		10.000	10.000
Likvide beholdninger i alt		10.000	10.000
Omsætningsaktiver i alt		30.219.212	26.920.001
AKTIVER I ALT		35.571.729	31.289.596

Balance pr. 30. april

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	414.420
Overført overskud eller underskud		22.079.476	13.892.053
Egenkapital i alt		22.579.476	14.806.473
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		747.065	398.107
Hensatte forpligtelser i alt		747.065	398.107
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.729.964	693.456
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.729.964	693.456
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		2.513.082	8.222.371
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.947.088	2.701.863
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	790.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		4.055.054	3.676.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		10.515.224	15.391.560
Gældsforpligtelser i alt		12.245.188	16.085.016
PASSIVER I ALT		35.571.729	31.289.596
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

Noter

	2017/18	2016/17		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	14.956.480	16.673.007		
Pensioner	1.442.510	1.348.348		
Andre omkostninger til social sikring	674.304	805.306		
	17.073.294	18.826.661		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	36	37		
			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
				Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	707.110	3.940.308	609.661	
Tilgang	0	2.578.769	255.686	
Afgang	0	-200.699	0	
Anskaffelsessum, ultimo	707.110	6.318.378	865.347	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	0	-1.383.108	-419.503	
Korrektion afhændede	0	90.180	0	
Årets af- og nedskrivninger	0	-1.240.174	-153.916	
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-2.533.102	-573.419	
Bogført værdi, ultimo	707.110	3.785.276	291.928	
			Selskabs-kapital	Datter-selskabs-reserve
				Overført resultat
				I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	500.000	414.420	18.393.820	19.308.240
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-414.420	8.187.423	7.773.003
Egenkapital, ultimo	500.000	0	26.581.243	27.081.243

Selskabskapitalen består af 500 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesfrist. Forpligtelsen kan opgøres til t.kr. 1.808.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået følgende valutaterminskontrakter:

USD 482.000 forfald 15.10.18 optaget til DKK 2.912.003
 USD 500.000 forfald 28.12.18 optaget til DKK 2.993.250

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af t.kr. 22.000.

Panteretten omfatter følgende:

Mortorkøretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Drivmidler og andre hjælpestoffer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gavefabrikken A/S 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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, samt dagsværdiregulering af valutaterminskontrakter. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.