

## Copenhagen Souvenir & Gifts ApS

CVR nr. 31 49 92 67

Østergade 11


1100 København K

## Årsrapport 2015

(8. 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 ..... | 11 |
| Balance pr. 31. december.....                                 | 12 |
| Balance pr. 31. december.....                                 | 13 |
| Noter til årsregnskabet.....                                  | 14 |

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Copenhagen Souvenir & Gifts ApS

CVR-nr.: 31 49 92 67

Stiftet: 19. juni 2008

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 & Gifts ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

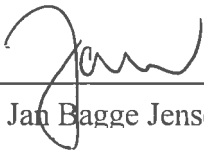
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. april 2016

I direktionen:



---

Jan Bagge Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Copenhagen Souvenir & Gifts ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Copenhagen Souvenir & Gifts 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.

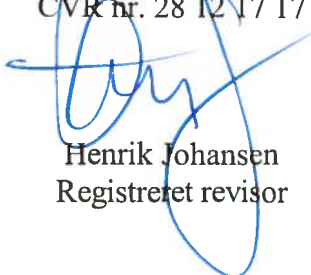
## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### 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 25. april 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 at udøve virksomhed inden for detail- og grossistledet.

### **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 & Gifts 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

### **Bruttoresultatet**

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgifter.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle poster i øvrigt**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer 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 tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

|   |         | Restværdi          |
|---|---------|--------------------|
| Indretning af lejede lokaler            | 5-10 år | 0 %                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år    | 0-30 % af kostpris |

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet 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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver værdiansættes til kursværdi på balancedagen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode 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             |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Bruttoresultat</b> .....             | <b>6.160.674</b> | <b>3.835.859</b> |
| 1    | Personaleomkostninger.....              | -2.401.451       | -2.039.989       |
|      | <b>Resultat før afskrivninger</b> ..... | <b>3.759.223</b> | <b>1.795.870</b> |
|      | Afskrivninger.....                      | -308.616         | -346.344         |
|      | <b>Resultat af primær drift</b> .....   | <b>3.450.607</b> | <b>1.449.526</b> |
| 2    | Finansielle indtægter.....              | 40.276           | 303.425          |
| 3    | Finansielle omkostninger.....           | -395.207         | -345.751         |
|      | <b>Resultat før skat</b> .....          | <b>3.095.676</b> | <b>1.407.200</b> |
| 4    | Skat af årets resultat.....             | -728.542         | -346.287         |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....             | <b>2.367.134</b> | <b>1.060.913</b> |

### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

|  |                                |                  |                  |
|--|--------------------------------|------------------|------------------|
|  | Årets resultat.....            | 2.367.134        | 1.060.913        |
|  | Overført fra tidligere år..... | 2.062.781        | 2.001.868        |
|  | <b>Til disposition</b> .....   | <b>4.429.915</b> | <b>3.062.781</b> |
|  | Ekstraordinært udbytte.....    | 1.200.000        | 0                |
|  | Udlodning af udbytte.....      | 1.000.000        | 1.000.000        |
|  | Overført til næste år.....     | 2.229.915        | 2.062.781        |
|  | <b>I alt</b> .....             | <b>4.429.915</b> | <b>3.062.781</b> |

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

| Note                              | 2015   | 2014              |                   |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Anlægsaktiver</b>              |  |                   |                   |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b> |  |                   |                   |
| 5                                 | Goodwill .....                                   | 55.000            | 75.000            |
|                                   | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>     | <b>55.000</b>     | <b>75.000</b>     |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>   |  |                   |                   |
| 6                                 | Indretning af lejede lokaler .....               | 460.972           | 372.253           |
| 6                                 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....    | 326.769           | 494.705           |
|                                   | <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>787.741</b>    | <b>866.958</b>    |
|                                   | <b>Anlægsaktiver i alt.....</b>                  | <b>842.741</b>    | <b>941.958</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>          |  |                   |                   |
| <b>Varebeholdninger</b>           |  |                   |                   |
|                                   | Varelager.....                                   | 8.221.377         | 7.818.459         |
|                                   | <b>Varebeholdninger i alt.....</b>               | <b>8.221.377</b>  | <b>7.818.459</b>  |
| <b>Tilgodehavender</b>            |  |                   |                   |
|                                   | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 43.331            | 45.036            |
|                                   | Andre tilgodehavender.....                       | 1.878.833         | 2.116.269         |
|                                   | Periodeafgrænsningsposter .....                  | 81.786            | 10.780            |
|                                   | <b>Tilgodehavender i alt.....</b>                | <b>2.003.950</b>  | <b>2.172.085</b>  |
| <b>Værdipapirer</b>               |  |                   |                   |
|                                   | Andre værdipapirer .....                         | 786.358           | 0                 |
|                                   | <b>Værdipapirer i alt .....</b>                  | <b>786.358</b>    | <b>0</b>          |
|                                   | Likvide beholdninger.....                        | 1.123.777         | 454.805           |
|                                   | <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>             | <b>12.135.462</b> | <b>10.445.349</b> |
|                                   | <b>AKTIVER I ALT .....</b>                       | <b>12.978.203</b> | <b>11.387.307</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER**  
**PASSIVER**

| Note   | 2015              | 2014              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                                 |                   |                   |
| 7  |                   |                   |
| Anpartskapital .....                               | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat .....                            | 2.229.915         | 2.062.781         |
| Udbytte .....                                      | 1.000.000         | 1.000.000         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>3.354.915</b>  | <b>3.187.781</b>  |
| <b>Hensættelser</b>                                |                   |                   |
| 8  |                   |                   |
| Hensættelse til udskudt skat .....                 | 56.710            | 28.354            |
| <b>Hensættelser i alt .....</b>                    | <b>56.710</b>     | <b>28.354</b>     |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                   |                   |
|  |                   |                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     | 617.818           | 670.845           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....            | 7.946.843         | 7.056.768         |
| Skyldig selskabsskat .....                         | 721.173           | 325.475           |
| Anden gæld .....                                   | 280.744           | 118.084           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> | <b>9.566.578</b>  | <b>8.171.172</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              | <b>9.566.578</b>  | <b>8.171.172</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        | <b>12.978.203</b> | <b>11.387.307</b> |
| 9  |                   |                   |
| Sikkerhedsstillelser                               |                   |                   |
| 10   |                   |                   |
| Eventualaktiver og -forpligtelser                  |                   |                   |

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

|          |   |                  |                  |
|----------|---|------------------|------------------|
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>  | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|          | Gager og lønninger .....  | 2.256.770        | 1.927.737        |
|          | Omkostninger til social sikring.....  | 76.361           | 58.469           |
|          | Personaleomkostninger i øvrigt .....  | 68.320           | 53.783           |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt.....</b>   | <b>2.401.451</b> | <b>2.039.989</b> |
|          | Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 10 mod 8 sidste år. |                  |                  |
| <b>2</b> | <b>Finansielle indtægter</b>  | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|          | I regnskabsposten indgår følgende beløb:  |                  |                  |
|          | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder.....                                       | 0                | 13.619           |
| <b>3</b> | <b>Finansielle omkostninger</b>   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|          | I regnskabsposten indgår følgende beløb:  |                  |                  |
|          | Renteomkostninger, tilknyttet virksomhed.....                                       | 281.455          | 196.370          |
| <b>4</b> | <b>Skat af årets resultat</b>   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|          | Skat af årets resultat .....  | 700.186          | 314.996          |
|          | Regulering af udskudt skat .....  | 28.356           | 31.291           |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt .....</b>   | <b>728.542</b>   | <b>346.287</b>   |
| <b>5</b> | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>   |                  | <u>Goodwill</u>  |
|          | Anskaffelsessum primo .....   |                  | 725.000          |
|          | Tilgang.....  |                  | 0                |
|          | <b>Anskaffelsessum ultimo.....</b>  |                  | <b>725.000</b>   |
|          | Akkumulerede afskrivninger primo.....   |                  | -650.000         |
|          | Årets afskrivninger .....   |                  | -20.000          |
|          | <b>Akkumulerede afskrivninger ultimo.....</b>                                       |                  | <b>-670.000</b>  |
|          | <b>Bogført værdi .....</b>  |                  | <b>55.000</b>    |

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

|          |   |  |   |
|----------|---|--|---|
| <b>6</b> | <b>Materielle anlægsaktiver</b>   | <u>Andre<br/>anlæg,<br/>driftsmat. og<br/>inventar</u> | <u>Indretning af<br/>lejede<br/>lokaler</u> |
|          | Anskaffelsessum primo .....   | 1.234.681  | 1.017.921                                   |
|          | Tilgang.....  | 0  | 209.399                                     |
|          | <b>Anskaffelsessum ultimo.....</b>  | <b>1.234.681</b>                                       | <b>1.227.320</b>                            |
|          | <br>  |  |   |
|          | Akkumulerede afskrivninger primo.....   | -739.976   | -645.668                                    |
|          | Årets af- og nedskrivninger .....   | -167.936   | -120.680                                    |
|          | <b>Akkumulerede afskrivninger ultimo.....</b>   | <b>-907.912</b>  | <b>-766.348</b>                             |
|          | <br>  |  |   |
|          | <b>Bogført værdi .....</b>  | <b>326.769</b>   | <b>460.972</b>                              |
| <br>     |   |  |   |
| <b>7</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.<br>Anparterne er ikke opdelt i klasser. |  |   |
|          | Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets<br>stiftelse.                         |  |   |
| <br>     |   |  |   |
| <b>8</b> | <b>Hensættelse til udskudt skat</b>   | <u>2015</u>  | <u>2014</u>                                 |
|          | Hensættelser til udskudt skat, primo.....   | 28.354   | -2.937                                      |
|          | Årets ændring i hensættelser til udskudt skat .....   | 28.356   | 31.291                                      |
|          | <b>Hensættelse til udskudt skat i alt.....</b>  | <b>56.710</b>  | <b>28.354</b>                               |

### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet virksomhedspant kr. 1.500.000 med pant i varelager, inventar og goodwill.

Der er stillet depositumgaranti på kr. 1.209.504 vedrørende lejemålet Frederiksberggade 23. Garantien dækker 6 mdr. husleje af starthuslejen incl. moms.



## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 10 Eventualaktiver og -forpligtelser

#### **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.