

**Gaven.dk ApS
Skavholmvej 5
8520 Lystrup
CVR-nr. 33512090**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.09.2016

Dirigent

Navn: Martin Pagh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gaven.dk ApS
Skavholmvej 5
8520 Lystrup

CVR-nr.: 33512090

Stiftet: 09.03.2011

Hjemsted: Lystrup

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Moonis Kamil, Formand
Martin Pagh
Jens Trillingsgaard
Peter Nørskov Bergmann

Direktion

Martin Pagh, Direktør
Jens Trillingsgaard, Direktør
Peter Nørskov Bergmann, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Gaven.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 08.09.2016

Direktion

Martin Pagh
Direktør

Jens Trillingsgaard
Direktør

Peter Nørskov Bergmann
Direktør

Bestyrelse

Moonis Kamil
Formand

Martin Pagh

Jens Trillingsgaard

Peter Nørskov Bergmann

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gaven.dk ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Gaven.dk ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 08.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

E-handel af varer på internettet via egne og eksterne salgskanaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et overskud på 834 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat for næste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.368.905	1.396.441
Personaleomkostninger	1	(1.900.484)	(1.204.801)
Af- og nedskrivninger		<u>(152.736)</u>	<u>(38.960)</u>
Driftsresultat		1.315.685	152.680
Andre finansielle indtægter		368	1.200
Andre finansielle omkostninger		<u>(258.057)</u>	<u>(128.268)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.057.996	25.612
Skat af ordinært resultat	2	<u>(224.233)</u>	<u>(6.184)</u>
Årets resultat		<u>833.763</u>	<u>19.428</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>833.763</u>	<u>19.428</u>
		<u>833.763</u>	<u>19.428</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		460.477	0
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>	<u>515.912</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>460.477</u>	<u>515.912</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>25.248</u>	<u>48.106</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>25.248</u>	<u>48.106</u>
Anlægsaktiver		<u>485.725</u>	<u>564.018</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.835.271	1.102.826
Forudbetalinger for varer		<u>0</u>	<u>488.655</u>
Varebeholdninger		<u>1.835.271</u>	<u>1.591.481</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.162.705	977.052
Andre tilgodehavender		51.113	23.444
Tilgodehavende selskabsskat		92.316	92.316
Periodeafgrænsningsposter		<u>16.625</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.322.759</u>	<u>1.092.812</u>
Likvide beholdninger		<u>355</u>	<u>355</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.158.385</u>	<u>2.684.648</u>
Aktiver		<u>5.644.110</u>	<u>3.248.666</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		837.564	3.801
Egenkapital		<u>917.564</u>	<u>83.801</u>
Udskudt skat		83.000	96.300
Hensatte forpligtelser		<u>83.000</u>	<u>96.300</u>
Skyldig selskabsskat		227.172	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>227.172</u>	<u>0</u>
Bankgæld		2.950.149	2.419.441
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.807	87.212
Skyldig selskabsskat		0	150.275
Anden gæld		1.298.418	411.637
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.416.374</u>	<u>3.068.565</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.643.546</u>	<u>3.068.565</u>
Passiver		<u>5.644.110</u>	<u>3.248.666</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	3.801	83.801
Årets resultat	0	833.763	833.763
Egenkapital ultimo	80.000	837.564	917.564

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.853.095	1.163.755
Pensioner	2.692	2.688
Andre omkostninger til social sikring	34.706	23.291
Andre personaleomkostninger	9.991	15.067
	1.900.484	1.204.801
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	240.172	0
Ændring af udskudt skat	(13.300)	6.184
Regulering vedrørende tidligere år	(2.639)	0
	224.233	6.184
	Færdiggjorte	Udviklings-
	udviklings-	projekter un-
	projekter	der udførelse
	kr.	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	515.912
Overførsler	590.355	(590.355)
Tilgange	0	74.443
Kostpris ultimo	590.355	0
Årets afskrivninger	(129.878)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(129.878)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	460.477	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	kr.	
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	153.636	
Kostpris ultimo	153.636	
Af- og nedskrivninger primo	(105.530)	
Årets afskrivninger	(22.858)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(128.388)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.248	
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	167.990	70.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 2.500 t.kr. i selskabets aktiver.