

## **Wonderful Souvenirs ApS**

Gammel Kongevej 25  
1610 København V  
CVR-nr. 37043397

## **Årsrapport 31.08.2015 - 31.12.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.02.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Torsten Johnsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Wonderful Souvenirs ApS  
Gammel Kongevej 25  
1610 København V

CVR-nr.: 37043397  
Stiftet: 31.08.2015  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 31.08.2015 - 31.12.2016

### Bestyrelse

Torsten Johnsen  
Birgit Junker Johnsen

### Direktion

Frederik Torsten Johnsen

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31.08.2015 - 31.12.2016 for Wonderful Souvenirs 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 31.08.2015 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 31.08.2015 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.02.2017

### Direktion

Frederik Torsten Johnsen

### Bestyrelse

Torsten Johnsen

Birgit Junker Johnsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Wonderful Souvenirs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wonderful Souvenirs ApS for regnskabsåret 31.08.2015 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Møller Poulsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af detailhandel.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et overskud på 770 t.kr. Periodens resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.786.152</b>
Personaleomkostninger	1	(1.782.814)
Af- og nedskrivninger		<u>(7.950)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>995.388</b>
Andre finansielle indtægter		14.977
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(21.526)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.530)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>987.309</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(217.150)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>770.159</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		700.000
Overført resultat		<u>70.159</u>
		<b><u>770.159</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.150
Indretning af lejede lokaler		42.400
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>63.550</b></u>
Deposita		517.887
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>517.887</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>581.437</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		718.274
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>718.274</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>963.740</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.682.014</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>2.263.451</b></u>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		70.159
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>700.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>820.159</u></b>
Udskudt skat		<u>1.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.811
Gæld til tilknyttede virksomheder		665.378
Skyldig selskabsskat		216.150
Anden gæld		<u>300.953</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.442.292</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.442.292</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.263.451</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5	
Eventualforpligtelser	6	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7	

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	70.159	700.000	770.159
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>70.159</b>	<b>700.000</b>	<b>820.159</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.726.298	
Andre omkostninger til social sikring	45.116	
Andre personaleomkostninger	11.400	
	<b>1.782.814</b>	
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>2</b>	
	<b>2015/16</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	216.150	
Ændring af udskudt skat	1.000	
	<b>217.150</b>	
	<b>Andre</b>	<b>Indretning</b>
	<b>anlæg,</b>	<b>af lejede</b>
	<b>drifts-</b>	<b>lokaler</b>
	<b>materiel og</b>	<b>kr.</b>
	<b>inventar</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange	23.500	48.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>23.500</b>	<b>48.000</b>
Årets afskrivninger	(2.350)	(5.600)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.350)</b>	<b>(5.600)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.150</b>	<b>42.400</b>
		<b>Deposita</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Tilgange		517.887
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>517.887</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>517.887</b>

## Noter

### **5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser**

Der påhviler selskabet en lejeforpligtelse på 518 t.kr.

### **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bito Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### **7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse**

Bito Holding ApS, København ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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.

#### 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.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinst vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, 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

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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.