

Wonderful Souvenirs ApS

Gammel Kongevej 25
1610 København V
CVR-nr. 37043397

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.04.2018

Dirigent

Navn: Torsten Johnsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.04.2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 10.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Møller Poulsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne15202

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af detailhandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et overskud på 493 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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.306.402	2.785
Personaleomkostninger	1	(1.608.182)	(1.782)
Af- og nedskrivninger		<u>(29.305)</u>	<u>(8)</u>
Driftsresultat		668.915	995
Andre finansielle indtægter		0	15
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(35.249)	(22)
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.112)</u>	<u>(1)</u>
Resultat før skat		632.554	987
Skat af årets resultat	2	<u>(139.207)</u>	<u>(217)</u>
Årets resultat		493.347	770
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		400.000	700
Overført resultat		<u>93.347</u>	<u>70</u>
		493.347	770

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		585.703	22
Indretning af lejede lokaler		32.800	42
Materielle anlægsaktiver	3	618.503	64
Deposita		520.223	518
Finansielle anlægsaktiver	4	520.223	518
Anlægsaktiver		1.138.726	582
Fremstillede varer og handelsvarer		853.181	718
Varebeholdninger		853.181	718
Andre tilgodehavender		46.400	0
Tilgodehavender		46.400	0
Likvide beholdninger		459.305	963
Omsætningsaktiver		1.358.886	1.681
Aktiver		2.497.612	2.263

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	50.000	50
Overført overskud eller underskud		163.507	70
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	700
Egenkapital		613.507	820
Udskudt skat		29.217	1
Hensatte forpligtelser		29.217	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.451	260
Gæld til tilknyttede virksomheder		949.274	665
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		297.500	0
Skyldig selskabsskat		110.990	216
Anden gæld		345.673	301
Kortfristede gældsforpligtelser		1.854.888	1.442
Gældsforpligtelser		1.854.888	1.442
Passiver		2.497.612	2.263
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	70.160	700.000	820.160
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(700.000)	(700.000)
Årets resultat	0	93.347	400.000	493.347
Egenkapital ultimo	50.000	163.507	400.000	613.507

Noter

	2017	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.550.485	1.726
Andre omkostninger til social sikring	57.697	45
Andre personaleomkostninger	0	11
	1.608.182	1.782
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2017	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	110.990	216
Ændring af udskudt skat	28.217	1
	139.207	217
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	23.500	48.000
Tilgange	584.258	0
Kostpris ultimo	607.758	48.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.350)	(5.600)
Årets afskrivninger	(19.705)	(9.600)
Af- og nedskrivninger ultimo	(22.055)	(15.200)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	585.703	32.800

Noter

	Deposita kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	517.887
Tilgange	<u>2.336</u>
Kostpris ultimo	<u>520.223</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>520.223</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital	<u>100</u>	500	<u>50.000</u>
	<u>100</u>		<u>50.000</u>

6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet en lejeforpligtelse på 520 t.kr.

7. 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.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Bito Holding ApS, København ejer majoriteten af anparterne 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.

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.

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.

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	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.