

Wonderful Souvenirs ApS

Gammel Kongevej 25

1610 København V

CVR-nr. 37 04 33 97

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2022

Torsten Johnsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Wonderful Souvenirs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. juni 2022

Direktion

Frederik Torsten Johnsen
direktør

Bestyrelse

Birgit Junker Johnsen

Torsten Johnsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Wonderful Souvenirs ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Wonderful Souvenirs ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 21. juni 2022

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Wonderful Souvenirs ApS
Gammel Kongevej 25
1610 København V

CVR-nr.: 37 04 33 97

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: København

Bestyrelse

Birgit Junker Johnsen
Torsten Johnsen

Direktion

Frederik Torsten Johnsen, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 512.678, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 237.104.

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Der henvises til note 1, hvori der er redegjort for kriterierne for selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	4	1.569.728	325.692
Personaleomkostninger	2	-1.048.977	-1.413.779
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-18.812	-78.020
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-135.926</u>
Resultat før finansielle poster		501.939	-1.302.033
Finansielle omkostninger	5	<u>-80.405</u>	<u>-63.389</u>
Resultat før skat		421.534	-1.365.422
Skat af årets resultat	6	<u>91.144</u>	<u>117.847</u>
Årets resultat		<u>512.678</u>	<u>-1.247.575</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>512.678</u>	<u>-1.247.575</u>
		<u>512.678</u>	<u>-1.247.575</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.918	27.730
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>4.000</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>12.918</u>	<u>31.730</u>
Deposita		<u>540.025</u>	<u>540.025</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>540.025</u>	<u>540.025</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>552.943</u>	<u>571.755</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>627.931</u>	<u>597.381</u>
Varebeholdninger		<u>627.931</u>	<u>597.381</u>
Andre tilgodehavender		338.350	476.153
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>91.144</u>	<u>75.571</u>
Tilgodehavender		<u>429.494</u>	<u>551.724</u>
Likvide beholdninger		<u>476.852</u>	<u>8.496</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.534.277</u>	<u>1.157.601</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.087.220</u></u>	<u><u>1.729.356</u></u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-287.104	-799.783
Egenkapital		-237.104	-749.783
Anden gæld		112.568	155.918
Langfristede gældsforpligtelser	8	112.568	155.918
Banker		0	242.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.277	70.862
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.849.644	1.800.331
Anden gæld		309.835	209.714
Kortfristede gældsforpligtelser		2.211.756	2.323.221
Gældsforpligtelser i alt		2.324.324	2.479.139
Passiver i alt		2.087.220	1.729.356

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-799.782	-749.782
Årets resultat	0	512.678	512.678
Egenkapital 31. december 2021	<u>50.000</u>	<u>-287.104</u>	<u>-237.104</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Ledelsen arbejder målrettet mod effektiviseringer og omkostningsbesparelser, som vil muliggøre, at selskabets kapitalgrundlag forbedres og at selskabet kan fortsætte driften. Dertil forventes den løbende genåbning og den afledte turisme heraf ligeledes at forbedre indtjeningen i selskabet.

	2021 kr.	2020 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.018.972	1.357.861
Andre omkostninger til social sikring	30.005	55.354
Andre personaleomkostninger	0	564
	1.048.977	1.413.779
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	7

	2021 kr.	2020 kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	18.812	78.020
	18.812	78.020

	2021 kr.	2020 kr.
4 Særlige poster		
I bruttofortjenesten for sammenligningstallene indgår DKK 1.247.897 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med COVID-19. Der er i regnskabsåret 2021 modtaget DKK 1.256.088 i kompensation fra statens hjælpepakker.		

Noter

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	74.884	60.568
Andre finansielle omkostninger	<u>5.521</u>	<u>2.821</u>
	<u>80.405</u>	<u>63.389</u>

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-91.144	-75.571
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-42.276</u>
	<u>-91.144</u>	<u>-117.847</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	<u>99.730</u>	<u>48.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>99.730</u>	<u>48.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	72.000	44.000
Årets afskrivninger	<u>14.812</u>	<u>4.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>86.812</u>	<u>48.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>12.918</u>	<u>0</u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	155.918	112.568	0	0
	155.918	112.568	0	0

	2021 kr.	2020 kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	558.216	558.216

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Bito Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wonderful Souvenirs ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.