

Gavepartner A/S

Amager Strandvej 162 A

2300 København S

CVR-nr. 38550179

Årsrapport 2019/20

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-12-2020

Peter Schaltz
Dirigent

Gavepartner A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Gavepartner A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-04-2020 for Gavepartner A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-04-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04-12-2020

Direktion

Peter Reumert Schaltz
Direktør

Bestyrelse

Carsten Bo Petersen
Formand

Dorthe Schaltz
Medlem

Alice Petersen
Medlem

Peter Reumert Schaltz
Medlem

Gavepartner A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Gavepartner A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Gavepartner A/S for regnskabsåret 01-10-2019 - 30-04-2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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 04-12-2020

**SkatteInform Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 35394206

Inge Nilsson
Statsautoriseret revisor
mne9880

Gavepartner A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gavepartner A/S Amager Strandvej 162 A 2300 København S
Telefon	45 42 950 770
E-mail	kontakt@gavepartner.dk
Hjemmeside	www.gavepartner.dk
CVR-nr.	38550179
Stiftelsesdato	04-04-2017
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-10-2019 - 30-04-2020
Bestyrelse	Carsten Bo Petersen Dorthe Schaltz Alice Petersen Peter Reumert Schaltz
Direktion	Peter Reumert Schaltz, Direktør
Revisor	SkatteInform Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Frederiksborggade 54, 1. tv 1360 København K
Telefon	33321010
Telefax	33323910
E-mail	Info@SkatteInform.dk
Hjemmeside	www.SkatteInform.dk
CVR-nr.	35394206

Gavepartner A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med handel af firmagaver og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har haft en tilfredsstillende organisk vækst i kerneforretningsområdet i regnskabsåret 01-10-2019 - 30-04-2020. På grund af en række investeringer i IT-systemer, varelageropbygning samt nyt domicil udviser resultatet kr. -298.705, og selskabets balance pr. 30-04-2020 udviser en balancesum på kr. 1.519.672, og en egenkapital på kr. 40.322. Årets resultat er forventet.

Selskabet er 100% ejet af Schaltz Holding Aps (CVR 25 35 77 44), som indestår for kapitalforholdene.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udbruddet af COVID-19 giver anledning til overvejelser omkring udfordringer og risici for virksomheden. Om end virusudbruddet giver usikkerhed politisk såvel som samfundsmæssigt, er der med de nuværende og planlagte aktiviteter ikke anledning til at frygte særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Ikke-regulerende begivenheder

Det er på en ekstraordinær generalforsamling afholdt den 29. november 2020 besluttet at udvide selskabskapitalen ved kontant kapitalforhøjelse med nominel 10.000 kr. til kurs 4.000. Selskabskapitalen udgør herefter nominel 410.000 kr.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Kapitalforhold

Selskabet er pr. 30. april 2020 omfattet af selskabslovens bestemmelser om tab af selskabskapital, idet mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt.

Selskabets ledelse har forud for årsafslutningen af årsrapporten for 2019/2020 på en ekstraordinær generalforsamling forhøjet selskabskapitalen til overkurs, således at selskabskapitalen herefter er reetableret.

Moderselskabet Schaltz Holding ApS har overfor selskabet afgivet støtteerklæring, hvori moderselskabet erklærer, gennem undladelse af inddrivelse af koncernens tilgodehavende og eventuelle nødvendige tilskud at indestå for selskabets forpligtelser, og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift. På baggrund af denne støtteerklæring og med udgangspunkt i ledelsens vurdering af selskabets muligheder for fremtidige indtjening, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Gavepartner A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Gavepartner A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 01/10 - 30/09 til 1/5 - 30/4. Balancedagen er herefter 30-04-2020. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning af regnskabsår på grund af sæsonvirksomhed i forbindelse med julehandlen.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Gavepartner A/S

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og auto.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Gavepartner A/S

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Gavepartner A/S

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt tilknyttede virksomheder og kapitalejer, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Gavepartner A/S

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		114.537	-188.815
Personaleomkostninger	1	-388.231	-171.616
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-88.386	-147.743
Driftsresultat		-362.080	-508.174
Andre finansielle indtægter		0	344
Finansielle omkostninger		-20.749	-32.690
Resultat før skat		-382.829	-540.520
Skat af årets resultat		84.124	48.915
Årets resultat		-298.705	-491.605
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-298.705	-491.605
Resultatdisponering		-298.705	-491.605

Gavepartner A/S

Balance 30. april 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		232.756	280.393
Materielle anlægsaktiver		232.756	280.393
Deposita		104.250	104.250
Finansielle anlægsaktiver		104.250	104.250
Anlægsaktiver		337.006	384.643
Fremstillede varer og handelsvarer		784.182	398.473
Varebeholdninger		784.182	398.473
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.250	82.484
Udskudte skatteaktiver		167.703	83.579
Tilgodehavende selskabsskat		0	56.955
Andre tilgodehavender		143.652	305.000
Periodeafgrænsningsposter		41.018	6.468
Tilgodehavender		386.623	534.486
Likvide beholdninger		11.861	102.824
Omsætningsaktiver		1.182.666	1.035.783
Aktiver		1.519.672	1.420.426

Gavepartner A/S

Balance 30. april 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overkurs ved emission		430.632	430.632
Overført resultat		-790.310	-491.605
Egenkapital		40.322	339.027
Gæld til banker		10.585	14.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.296	42.041
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.316.458	953.169
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		116.844	47.277
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.167	24.419
Kortfristede gældsforpligtelser		1.479.350	1.081.399
Gældsforpligtelser		1.479.350	1.081.399
Passiver		1.519.672	1.420.426
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	2		
Usikkerhed ved indregning og måling	3		
Eventualforpligtelser	4		

Gavepartner A/S

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-10-2019	400.000	430.632	-491.605	339.027
Årets resultat			-298.705	-298.705
Egenkapital 30-04-2020	400.000	430.632	-790.310	40.322

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-379.382	-162.811
Andre omkostninger til social sikring	-1.610	-1.546
Andre personaleomkostninger	-7.239	-7.259
	-388.231	-171.616
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Det er på en ekstraordinær generalforsamling, afholdt den 29. november 2020, besluttet at udvide selskabskapitalen ved kontant kapitalforhøjelse med nominal 10.000 kr. til kurs 4.000 ved indbetaling af kontant kr. 400.000. Selskabskapitalen udgør herefter nominal 410.000 kr.

3. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets kapitalejere har forinden afslutningen af årsrapporten for 2019/2020 på en ekstraordinær generalforsamling besluttet, at udvide selskabskapitalen med kr. 10.000 til kurs 4.000 svarende til en indbetaling af kr. 400.000. Selskabets moderselskab har afgivet tilsagn om tilførsel af likviditet til at finansiere selskabets fortsatte drift.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om going concern.

Der henvises tillige til omtale, jf. ledelsesberetningen.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. april 2020 en huslejeforpligtelse på 9 måneder leje svarende til kr. 156.375.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schaltz Holding A/S og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.