

Firmagave ApS

Birketing 13
6052 Viuf

Årsrapport
1. juli 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/04/2020

Allan Dam Karlskov
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Firmagave ApS
Birketing 13
6052 Viuf

e-mailadresse: ak@firmagave-shop.dk

CVR-nr: 39426439

Regnskabsår: 01/07/2019 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at handle med gaveartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet viser et overskud på 183.349 t.kr. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Selskabet har som følge af underskuddet omfattes af selskabslovens §119. Ledelsen har derfor forholdt sig til kapital situationen. Ledelsen har noteret, at det der både pr. 30. juni 2019 samt efterfølgende er ydet ansvarlig lån fra kapitalejer. Endvidere er der stillet kaution overfor selskabets bankforbindelse. På dette grundlag anser ledelsen at forudsætningen for fortsat drift er opfyldt

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Dette er første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Distributionsomkostninger

Omfatter omkostninger til annoncer og reklame, hjemmeside og domænenavn, KODA, udstillinger og messer, repræsentation, rejseudgifter, husleje, el, vand og vedligeholdelse af lejede lokaler.

Administrationsomkostninger

Omfatter omkostninger til kontorhold, EDB-omkostninger, telefoni, porto, revisor, forsikringer, vagtværn, kontingenter og gebyrer til pengeinstitut.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Aktiver med en anskaffelsessum på højst kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Immaterielle anlægsaktiver	20 år	0%
Materielle anlægsaktiver	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af

akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfat ter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt , hvor aktivet er klart t il at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfat ter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt , hvor aktivet er klart t il at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte a-contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regn-skabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		610.400	34.181
Personaleomkostninger	1	-319.829	-854.059
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.190	-47.458
Resultat af ordinær primær drift			-867.336
Øvrige finansielle omkostninger		-32.318	-21.678
Ordinært resultat før skat			-889.014
Skat af årets resultat	2	-51.713	192.266
Årets resultat		183.350	-696.748
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		183.350	-696.748
I alt		183.350	-696.748

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.565	117.201
Indretning af lejede lokaler		59.689	67.242
Materielle aktiver i alt	3	161.254	184.443
Udskudte skatteaktiver		140.553	192.266
Finansielle aktiver i alt		140.553	192.266
Langfristede aktiver i alt		301.807	376.709
Fremstillede varer og handelsvarer		225.000	156.129
Varebeholdninger i alt		225.000	156.129
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.041.906	59.981
Andre tilgodehavender		116.195	159.813
Tilgodehavender i alt		1.158.101	219.794
Kortfristede aktiver i alt		1.383.101	375.923
Aktiver i alt		1.684.908	752.632

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-513.398	-696.748
Egenkapital i alt		-463.398	-646.748
Gæld til tilknyttede virksomheder		53.375	
Ansvarlig lånekapital		843.250	608.250
Langfristede forpligtelser i alt		896.625	608.250
Gæld til banker		345.254	466.249
Leverandører af varer og tjenesteydelser		729.441	208.870
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.986	116.011
Kortfristede forpligtelser i alt		1.251.681	791.130
Forpligtelser i alt		2.148.306	1.399.380
Passiver i alt		1.684.908	752.632

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2019 kr.
Løn og gager	-814.916	-372.282
Kørsel mm	-25.324	0
Andre omkostninger til social sikring	-13.817	-52.452
	-854.059	-319.829

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	192.266	-51.713
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	192.266	-51.713

3. Materielle aktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre driftsmidler og maskiner kr.	Indretning lejede lokaler mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	156.358	75.544
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	156.358	75.544
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-39.157	-8.301
Årets afskrivning	0	-15.636	-7.554
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-54.753	-15.855
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	101.565	59.689

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet kaution overfor selskabets bankforbindelse.

Der er også udstedt virksomhedspant på 1.000.000 kr. med pant i driftsmidler (101.565 kr.), varelager (225.000 kr.), tilgodehavender (1.041.906 kr.)

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	1