

Maktabi Ægte Tæpper ApS  
St. Kongensgade 85.  
1264 København K

CVR 11 96 16 81

ÅRSRAPPORT 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20/2 2020

  
Dirigent

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2019 for Maktabi Ægte Tæpper ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2019 .

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 20/2 2020

I direktionen:



-----  
Anne-Lise Maktabi

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed, om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar, at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes, at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævende oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

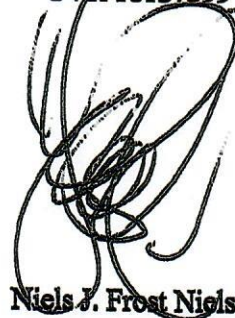
Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. marts 2020

**REVISIONSFIRMAET**

**J. Gilbert Nielsen ApS**

**CVR 18137399**



**Niels J. Frost Nielsen**

**Registreret revisor**

**MNE 1032**

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Maktabi Ægte Tæpper ApS  
St. Kongensgade 85  
1264 København K

CVR 11 96 16 81

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion**

Anne-Lise Maktabi

**Revisor**

Revisionsfirmaet

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet.**

Selskabets hovedaktiviteter består i drift af håndværker virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Årets resultat efter skat udgør kr. 15.058 mod t.kr. 277.387 sidste år.

Selskabets egenkapital udgør 31/12 2019 kr. 3.503.652 mod t.kr. 3.847.652 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb.**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Maktabi Ægte Tæpper ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af de enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter sammen regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling.**

Indtægter indregnes i resultatopgørelse i takt med de indtjenes. Herudover 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 af fremtidige økonomiske fordele, vil tilflyde Selskabets og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabets og forpligtelsens værdi måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 forskelle mellem kostpris og den nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valuta anses som fremmed valuta.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Bruttofortjeneste.**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre driftsmidler indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger.**

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

#### **Personaleomkostninger.**

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

#### **Andre driftsomkostninger.**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktivitet.

#### **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 godtgørelse under ácontoskatteordningen m.v.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### **Finansielle indtægter og omkostninger (fortsat).**

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat.**

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.**

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

Afskrivningsgrundlagte 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede 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 forskelle.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3 - 5 år	0
Indretning lejede lokaler .....	3-5 år	0
Ejendomme .....	17 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver.****Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

**Varebeholdninger.**

Varebeholdninger måles til kostpris af vejede gennemsnitspriser.

I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger der afholdtes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen omsættelighed, ukurans og udvikling u forventet salgspris.

**Tilgodehavender.**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### **Igangværende arbejder for fremmed regning.**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdtes.

### **Periodeafgrænsningsposter.**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat.**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen, som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktier og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative, beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet henholdsvis af afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### **Gældsforpligtelser.**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskelle mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Likvider.**

Likvider midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2019

Note

		2018 (t.kr.)
<u>BRUTTOFORTJENESTE</u> .....	2.100.621	2.896
Personaleomkostninger .....	2.017.359	2.471
Afskrivninger .....	<u>54.884</u>	<u>67</u>
<u>DRIFTSRESULTAT I ALT</u> .....	28.378	358
Finansielle indtægter .....	0	5
Finansielle omkostninger .....	<u>11.404</u>	<u>6</u>
<u>RESULTAT FØR SKAT</u> .....	16.974	357
Skat .....	<u>1.748</u>	<u>80</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....	<u>15.226</u>	<u>277</u>
<u>FORESLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>		
Overført resultat .....	15.226	-83
Udbytte .....	<u>0</u>	<u>360</u>
<u>DISPONERET I ALT</u> .....	<u>15.226</u>	<u>277</u>



BALANCE PR. 31. JDECEMBER 2019

<u>Note</u>		2018 (t.kr.)
<b><u>AKTIVER</u></b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
(2)	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	91.473      146
	Ejendomme .....	0      0
	Indretning lejede lokaler .....	0      0
	<u>ANLÆGSAKTIVER</u> .....	<u>91.473      146</u>
	Lager .....	2.331.564      2.423
	Varebeholdninger.....	2.331.564      2.423
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	68.525      228
	Udskudt skatteaktiv.....	61.971      62
	<u>TILGODEHAVENDER</u> .....	<u>130.496      290</u>
	<u>LIKVIDE BEHOLDNINGER</u> .....	<u>2.025.875      2.461</u>
	<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u> .....	<u>4.487.937      2.461</u>
	<u>AKTIVER I ALT</u> .....	<u>4.579.408      5.320</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019(fortsat)

<u>Note</u>		2018 (t.kr.)
	<u>PASSIVER:</u>	
	Anpartskapital .....	200.000      200
	Overført resultat .....	3.302.652      3.287
	Afsat udbytte.....	<u>0</u> <u>360</u>
(3)	<u>EGENKAPITAL</u> .....	<u>3.502.652</u> <u>3.847</u>
	Deposita .....	0      0
	Udskudt skat .....	<u>0</u> <u>0</u>
	<u>HENSATTE FORPLIGTIGELSER</u> .....	<u>0</u> <u>0</u>
	Kreditorer .....	214.996      68
	Leverandør af varer og tjenesteydelser .....	
	Selskabsskat .....	0      62
	Anden gæld .....	785.977      1.169
	Gæld til ledelse .....	<u>75.783</u> <u>174</u>
	<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> .....	<u>1.076.756</u> <u>1.473</u>
	<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> .....	<u>1.076.756</u> <u>1.473</u>
	<u>PASSIVER I ALT</u> .....	<u>4.579.408</u> <u>5.320</u>
(4)	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.	

NOTER

<u>Note</u>		2018 (t.kr.)	
(1)	<u>PERSONALEOMKOSTNINGER:</u>		
	Lønninger.....	2.000.498	2.407
	Dagpenge.....	0	3
	Personaleudgifter .....	28.294	10
	Atp m.v. ....	16.358	41
	Regulering feriepengeforpligtigelse .....	-5.537	10
	Lønrefusium.....	<u>-22.254</u>	<u>0</u>
	<u>PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT</u> .....	<u>2.017.359</u>	<u>2.471</u>
			Andre anlæg driftsmateriel og inventar.
(2)	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</u>		
	Kostpris pr. 1. januar 2019.....		488.282
	Tilgang i årets løb .....		0
	Afgang i årets løb.....		<u>0</u>
	Kostpris 31. december 2019 .....		<u>488.282</u>
	Af-/nedskrivninger pr 1. januar 2019.....		341.925
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
	Årets af-/nedskrivninger .....		<u>54.884</u>
	Af-/skrivninger 31. december 20198 .....		<u>396.809</u>
	<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT</u> .....		<u>91.473</u>
		Primo	Forslag til resultat- disponering
(3)	<u>EGENKAPITAL</u>		Ultimo
	Virksomhedskapital .....	200.000	0
	Overført resultat.....	<u>3.287.426</u>	<u>15.226</u>
		<u>3.487.426</u>	<u>3.302.652</u>
		<u>3.487.426</u>	<u>3.502.652</u>

NOTER (fortsat)Note(4) PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER.

Huslejekontrakten udgør 3. mdr. opsigelse, og andrager samlet ca. kr. 55.000.

Selskabet har ikke indgået kautions-, garanti- eller eventualforpligtigelser, som ikke fremgår af årsregnskabet..