

**Den Gamle Perserbazar ApS  
Margrethepladsen 3  
8000 Aarhus C**

**CVR-nr: 15 11 47 97**

**ÅRSRAPPORT  
1. april 2017 - 31. marts 2018**

**(27. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/7 2018



Dirigent, Said Dayyani



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Den Gamle Perserbazar ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 29. juni 2018

**Direktion**

  
Said Dayyani

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Den Gamle Perserbazar ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Perserbazar ApS for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Vi henviser til årsregnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Risskov, den 29. juni 2018

**RevisorHuset**  
godkendte revisorer a/s  
CVR-nr.: 26593093



Gert Andersen  
registreret revisor  
mne15942

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Den Gamle Perserbazar ApS  
Margrethepladsen 3  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 15 11 47 97

**Direktion** Said Dayyani

**Revisor** RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
Ravnstøvej 52  
8240 Risskov

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel med persiske tæpper.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 256 tkr. og egenkapitalen er faldet til 766 tkr. Ledelsen anser resultatet som værende utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. APRIL 2017 - 31. MARTS 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-191.396</b>	<b>-108.950</b>
1 Personalemkostninger	-75.966	-113.937
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-36.798	-28.927
Andre driftsomkostninger	0	-5.627
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-304.160</b>	<b>-257.441</b>
Andre finansielle indtægter	3.859	3.754
Andre finansielle omkostninger	-7.563	-14.138
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-307.864</b>	<b>-267.825</b>
Skat af årets resultat	51.631	67.628
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-256.233</b>	<b>-200.197</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-256.233	-200.197
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-256.233</b>	<b>-200.197</b>



BALANCE PR. 31. MARTS 2018  
 AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.228	36.157
Indretning af lejede lokaler	31.485	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>38.713</b>	<b>36.157</b>
Deposita	42.074	6.374
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>42.074</b>	<b>6.374</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>80.787</b>	<b>42.531</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	531.281	192.758
Forudbetaling for varer	0	46.822
<b>Varebeholdninger</b>	<b>531.281</b>	<b>239.580</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.740	19.387
Selskabsskat	48.000	16.000
2 Andre tilgodehavender	48.888	54.012
Udskudt skatteaktiv	104.802	53.171
<b>Tilgodehavender</b>	<b>285.430</b>	<b>142.570</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>160.436</b>	<b>776.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>977.147</b>	<b>1.158.150</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.057.934</b>	<b>1.200.681</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	616.571	872.803
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>766.571</b>	<b>1.022.803</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.077	34.555
Anden gæld	57.549	3.397
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	115.737	139.926
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>291.363</b>	<b>177.878</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>291.363</b>	<b>177.878</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.057.934</b>	<b>1.200.681</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



## NOTER

		2017/18	2016/17
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget		1	1
Lønninger		70.864	104.780
Andre omkostninger til social sikring		5.102	9.157
<b>Personalemkostninger i alt</b>		<b>75.966</b>	<b>113.937</b>
		2018	2017
<b>2 Andre tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		47.205	45.000
Negativ moms		0	9.012
Skattekontoen		1.683	0
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b>48.888</b>	<b>54.012</b>
		Primo	Forslag til resultatdisponering
			Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	872.804	-256.233	616.571
	<b>1.022.804</b>	<b>-256.233</b>	<b>766.571</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			
Ingen.			
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Den Gamle Perserbazar ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at 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 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.

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.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

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

**Finansielle indtægter og omkostninger**

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

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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	7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Selskabets lagerbeholdning er ikke forsikret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver 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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.