

REZAS ORIENTAL & MODERN RUGS ApS

Unsbjergvej 20
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/10/2019

Reza Rejaye
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden REZAS ORIENTAL & MODERN RUGS ApS
Unsbjergvej 20
5220 Odense SØ

CVR-nr: 15280077
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Revisor REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Mosegårdsvej 107
5000 Odense C
DK Danmark
CVR-nr: 25491742
P-enhed: 1007770533

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for REZAS ORIENTAL & MODERN RUGS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/10/2019

Direktion

Mohammad Reza Rejaye

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i REZAS ORIENTAL & MODERN RUGS ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for REZAS ORIENTAL & MODERN RUGS ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede 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.

Odense, 18/10/2019

Erik Reinsborg , mne15465
Registreret revisor
REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 25491742

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er engroshandel med ægte tæpper primært til det nordiske marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat blev et overskud på tkr. 11.604.

Årets resultat er påvirket af ekstraordinær indtægt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for Rezas Oriental & Modern Rugs ApS for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen i bruttofortjenesten.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen i bruttofortjenesten.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmidler 5 år

Bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer måles til kostpris, idet der ikke foreligger et pålideligt grundlag for måling til dagsværdi. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages en nedskrivningstest af hvert enkelt værdipapir. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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 forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret, kostpris hvilket sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		24.558.368	20.698.609
Personaleomkostninger	1	-8.774.572	-7.958.959
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-442.826	-402.529
Resultat af ordinær primær drift		15.340.970	12.337.121
Andre finansielle indtægter		9.253	505.678
Øvrige finansielle omkostninger		426.247	-75.989
Ordinært resultat før skat		14.923.976	12.766.810
Skat af årets resultat		3.320.156	-2.883.554
Årets resultat		11.603.820	9.883.256
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		11.000.000	9.000.000
Overført resultat		603.820	883.256
I alt		11.603.820	9.883.256

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		9.081.248	9.334.032
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.398	189.941
Materielle anlægsaktiver i alt		9.306.646	9.523.973
Anlægsaktiver i alt		9.306.646	9.523.973
Fremstillede varer og handelsvarer		33.959.456	34.794.004
Varebeholdninger i alt		33.959.456	34.794.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.051.981	5.787.929
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.278.393	2.471.809
Tilgodehavender i alt		10.330.374	8.259.738
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.875.073	3.917.802
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.875.073	3.917.802
Likvide beholdninger		33.261.747	35.504.724
Omsætningsaktiver i alt		81.426.650	82.476.268
Aktiver i alt		90.733.296	92.000.241

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		7.206.265	6.602.442
Forslag til udbytte		11.000.000	9.000.000
Egenkapital i alt		18.331.265	15.727.442
Hensættelse til udskudt skat		1.559.000	1.471.992
Hensatte forpligtelser i alt		1.559.000	1.471.992
Gæld til realkreditinstitutter		0	3
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.068.219	70.414.597
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.774.812	4.386.207
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		70.843.031	74.800.804
Gældsforpligtelser i alt		70.843.031	74.800.807
Passiver i alt		90.733.296	92.000.241

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	8.488.834	7.646.035
Sociale omkostninger og andre personaleomkostninger	285.738	312.924
	<u>8.774.572</u>	<u>7.958.959</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skattebetaling vedrørende sambeskattede selskaber

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der afgivet sikkerhed i grund og bygning. Til sikkerhed for bankengagement er afgivet sikkerhed i ejerpant i grund og bygning på tkr. 2.200 samt afgivet sikkerhed i værdipapirdepot og bankindestående med bogført værdi tkr. 500.

Bankgarantier udgør tkr. 1.500.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	25