

Pariserhuset Aarhus ApS

Jægergårdsgade 29, st
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/03/2019

Hanne Brosbøll
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Pariserhuset Aarhus ApS
Jægergårdsgade 29, st
8000 Aarhus C

CVR-nr: 37776211

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/10 2017 - 30/9 2018 for Pariserhuset Aarhus ApS, der udviser et resultat på kr. – 185.228 samt en egenkapital på kr. – 71.247 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 21/02/2019

Direktion

Kim Brosbøll Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor detail.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2017/18 udgør kr. – 3.085 mens årets resultat efter skat udgør kr. – 185.228.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. – 71.247.

Direktionen forventer at kunne reetablere egenkapitalen vi positiv driftsoverskud i de kommende år og henviser i øvrigt til ledelsesberetningen.

Direktionen bekræfter endvidere at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2018 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Direktionen forventer en positiv udvikling omkring selskabets drifts- og kapitalforhold.

Ejerforhold

Selskabets anpartskapital på nom. kr. 50.000 ejes 100 % af Brosbøll Holding ApS, Additvej 18 A, Addit, 8740 Brædstrup.

Resultatanvendelse

Årets resultat efter skat på kr. – 185.228 foreslår direktionen fordelt med kr. 0 i udbytte, mens restbeløbet på kr. - 185.228 overføres til næste periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Omsætningen opgøres som årets kontante og fakturerede salg, uanset betalingstidspunkt.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men dækker en tilskrivningsperiode på indtil 12 måneder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under a'conto skatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og driftsmidler.....	5 år	restværdi 0%
-------------------------------	------	--------------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

Varelageret på kr. er medregnet til kalkulerede kostpriser excl. moms efter FIFO princippet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Brosbøll Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-3.085	309.325
Personaleomkostninger	1	-215.400	-216.351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-10.000	-10.000
Resultat af ordinær primær drift		-228.485	82.974
Andre finansielle indtægter		157	618
Øvrige finansielle omkostninger		-8.254	-271
Ordinært resultat før skat		-236.582	83.321
Skat af årets resultat	3	51.354	-19.340
Årets resultat		-185.228	63.981
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-185.228	63.981
I alt		-185.228	63.981

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.000	40.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	30.000	40.000
Anlægsaktiver i alt		30.000	40.000
Råvarer og hjælpematerialer		151.177	176.391
Varebeholdninger i alt		151.177	176.391
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	40.325
Tilgodehavende skat		51.216	0
Andre tilgodehavender		30.000	0
Tilgodehavender i alt		81.216	40.325
Likvide beholdninger		2.000	2.000
Omsætningsaktiver i alt		234.393	218.716
Aktiver i alt		264.393	258.716

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-121.247	63.981
Egenkapital i alt		-71.247	113.981
Hensættelse til udskudt skat		412	550
Hensatte forpligtelser i alt		412	550
Gæld til banker		81.917	7.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.029
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		90.612	0
Skyldig selskabsskat		0	18.790
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		147.699	102.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		335.228	144.185
Gældsforpligtelser i alt		335.228	144.185
Passiver i alt		264.393	258.716

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	63.981	113.981
Årets resultat	0	-185.228	-185.228
Egenkapital, ultimo	50.000	-121.247	-71.247

Der har ikke været ændringer i kapitalforholdene siden stiftelsen 6/6 2017.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	202.581	211.840
Pensionsbidrag	2.448	0
Andre omkostninger til social sikring	2.700	2.430
Øvrige personaleforhold	7.671	2.081
	215.400	216.351

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	10.000
	10.000	10.000

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	-51.216	18.790
Ændring af udskudt skat	-138	550
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-51.354	19.340

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftmidler kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Af- og nedskrivning primo	10.000
Årets afskrivning	10.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	20.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.000

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Direktionen forventer at kunne reetablere egenkapitalen vi positiv driftsoverskud i de kommende år og henviser i øvrigt til ledelsesberetningen.

Direktionen bekræfter endvidere at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser af nogen art.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Brosbøll Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke påtaget sig sikkerhed af nogen art.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	1