

# Ali-Bageri ApS.

Heimdalsgade 39

CVR-nr. 27603939

## Årsrapport for 2022

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 06-08-2023

---

Naji Ali  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Ali-Bageri ApS..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06-08-2023

### **Direktion**

Mehieddin Ali Ali  
Direktør

Ali Staytie  
Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Ali-Bageri ApS.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ali-Bageri ApS. for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 væsentligt 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 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.

Stenløse, den 06-08-2023

**Revisionsfa. J.S. Jakobsen**

**V/Reg. Revisor Jan S. Jakobsen**

CVR-nr. 15515554

Jan Svend Jakobsen

Registreret revisor

mne16871

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Ali-Bageri ApS. Heimdalsgade 39
CVR-nr.	27603939
Stiftelsesdato	20-02-2004
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
<b>Direktion</b>	Mehieddin Ali Ali Ali Staytie
<b>Revisor</b>	Revisionsfa. J.S. Jakobsen V/Reg. Revisor Jan S. Jakobsen Carlsbergvej 6 3660 Stenløse
Telefon	22213130
E-mail	revisor@info.dk
CVR-nr.	15515554
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere arabisk brød samt salg af dette.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 1.127.425, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 12.916.498, og en egenkapital på kr. 8.647.926.

Selskabet har i regnskabsåret nedrevet sin ejendom i Tåstrup sok blev erhvervet i 2021, med henblik på opførelse af en ny og morderene produktionsvirksomhed som forventes at tage i brug i 1 kvartal 2024.

Dette har betydet at selskabet har måtte realisere et tab i forhold til investeringen i købet af den gamle ejendom som er nedrevet, der påvirker årets resultat med over kr. 3.000.000.- kr. tilsvarende er der i forbindelse med opførelsen af den nye produktionsvirksomhed, aktiveret over kr. 1.000.000- under ejendommen svarende til de omkostninger/udgifter som indtil nu er afholdt med henblik på at opføre den nye ejendom.

I 2022 indgår virksomheden en aftale omkring nedrivning og opførelse af ny ejendom. Dette har desværre været en proces som har påført virksomheden større omkostninger end forventet. Dette skyldes ikke ubekendte udfordringer med entreprenører og firmaer som skulle stå for løsnings af opgaverne. Heller ikke ubekendt er byggesagen forsinket pga. den lange agsbehandling i Københavns kommune, med hensyn til bygge- og nedrivningstilladelser.

Denne proces har været en udfordring men vi er heldigvis kommet over den med ny entreprenør og de nødvendige tilladelser.

Direktionen besluttede i Januar 2022 at implementering af ny regnskabs system.

Dette blev sat i værk fra D. 01/03/22 i samarbejde med selskabets regnskabsmedarbejder, som i første omgang arbejdede med implementeringer alene men efterfølgende med selskabets revisor.

Med tæt sparringen med vores revisor, blev vi rådgivet til at vælge et regnskabs system der lever op til den nye bogførings lov, hvilket blev besluttet at gøre.

Overgangen til et system der indbefatter følgende: Digitalisering af samtlige Bilag, digital arkivering, kommunikation foruden de traditionelle arbejdsopgaver finans, debitor, kreditor mv. afstemninger osv. Dette viste sig at være en meget stor og tung omgang. Man valgte derfor at få ekstern assistance fra selskabets revisionsfirma og der blev etableret et løbende samarbejde for at få vores ressourcer løftet til at varetage de nye opgaver.

Overflytnings processen, har været tung og en stor opgave, samtidig med har været en lærerig proces for virksomhedens medarbejdere som generelt har fået et større overblik af virksomheden og dybere kendskab til, hvordan arbejdsprocesser, beslutninger og generelt udførelse af arbejdsopgaver har indflydelse på det økonomiske resultat, hvilket kun er til det bedre.

Virksomheden har haft store udgifter i forbindelse af implementering af det nye bogholderi, til udbydere af Uniconta, revisor og medarbejdere der har anvendt større ressourcer og tid til at lære og forstå både system og den nye bogføringslov, samt indarbejde nye rutiner omkring arbejdsopgaverne på baggrund af dette..

I 2022 besluttede vi at udskifte vores kassesystemer til nye, det nye system giver virksomheden en mulighed for at kunne håndtere og styre/registrere sine indtægter mere akkurate, og kunne anvendes fremover i forbindelse med at kunne dokumentere sine forpligtelser (indtægter) i forlængelse af den nye bogføringslov

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Ledelsesberetning

### Forventninger til fremtiden

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

I forbindelse med virksomhedens byggeri i Tåstrup, har virksomheden besluttet at udvide sortementet af produkter til produktion, da man har set en mulighed på markedet og muligheder for at tilføje og bidrage med nye produkter til indlands og udlandske markeder.

Virksomheden har haft vækst i sine to restauranter, som har været en stor fordel for virksomheden i et år med store udgifter og økonomiske tab i forbindelse med køb af ejendommen og renovering. Virksomhedens Esrumgade afdeling har præsteret godt, og stiger løbende i sin omsætning.

Ledelsen er tilfreds med de markante ændringer og tiltag der er forekommet i virksomheden, trods udfordringerne, og forventer at disse er vendt til en fordel i det kommende år.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Ali-Bageri ApS. for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg noter fra højre klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle aktiver.

#### Vareforbrug

##### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer, produktionslønninger og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og af- og nedskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsanlæg og maskiner.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på projekterne.

##### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

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

#### Eksterne omkostninger

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

##### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger.

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, afskrivninger og lignende omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	71,63%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	19,42%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	53,98%
Indretning af lejede lokaler	5 år	70,41%

Der afskrives ikke på grunde.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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 vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget 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.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede 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

## Anvendt regnskabspraksis

enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	20-50 år	71,63%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	19,42%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	53,98%
Indretning af lejede lokaler	5 år	70,41%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af andelse i OK, der er et dansk andelsselskab optages til værdien på baggrund af de årlige modtagne oplysninger fra OK.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

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

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 i virksomheder 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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.055.628</b>	<b>5.223.311</b>
Personaleomkostninger	1	-4.470.712	-3.683.105
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-242.903	-601.725
Andre driftsomkostninger	3	-3.120.545	-38.115
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.221.468</b>	<b>900.366</b>
Andre finansielle indtægter	4	22.806	22.667
Finansielle omkostninger	5	-22.216	-11.710
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.222.058</b>	<b>911.323</b>
Skat af årets resultat	6	-806.386	-250.963
Andre skatter	7	711.753	0
<b>Årets resultat</b>	8	<b>1.127.425</b>	<b>660.360</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	8		
Overført resultat		1.127.425	660.360
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.127.425</b>	<b>660.360</b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger, Odense	9	1.168.584	1.193.214
Grunde og bygninger, Tåstrup	10	4.197.230	6.129.656
Produktionsanlæg og maskiner	11	536.683	650.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	106.372	60.286
Indretning af lejede lokaler	13	64.080	68.805
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.072.949</b>	<b>8.102.467</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	14	37.280	24.740
Deposita		210.451	210.451
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>247.731</b>	<b>235.191</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.320.680</b>	<b>8.337.658</b>
Råvarer og hjælpematerialer		453.951	425.212
<b>Varebeholdninger</b>		<b>453.951</b>	<b>425.212</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15	329.704	396.925
Udskudte skatteaktiver	7	711.753	0
Andre tilgodehavender		183.157	160.447
Periodeafgrænsningsposter	16	580.741	256.010
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.805.355</b>	<b>813.382</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	17	<b>4.336.512</b>	<b>1.397.098</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.595.818</b>	<b>2.635.692</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.916.498</b>	<b>10.973.350</b>

## Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	18	2.359.002	2.359.002
Overkurs ved emission		1.874.282	1.874.282
Overført resultat	19	4.414.642	3.245.053
<b>Egenkapital</b>		<b>8.647.926</b>	<b>7.478.337</b>
Hensættelser til udskudt skat	20	47.127	172.063
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>47.127</b>	<b>172.063</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21	656.459	421.088
Selskabsskat		1.166.960	235.744
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	22	678.607	946.699
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.699.419	1.699.419
Deposita	23	20.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.221.445</b>	<b>3.322.950</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.221.445</b>	<b>3.322.950</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.916.498</b>	<b>10.973.350</b>
Eventualforpligtelser	24		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	25		
Ejerskab	26		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	27		



## Noter

	2022	2021
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.361.679	3.556.106
Andre omkostninger til social sikring	109.033	126.999
	<b>4.470.712</b>	<b>3.683.105</b>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	804.936	728.310
	<b>804.936</b>	<b>728.310</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	42	34
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Automobil	31.078	23.600
Maskiner & inventar	182.470	193.318
Ejendom, Odense	24.630	24.630
Indretning lejede lokaler	4.725	4.725
Ejendommen Tåstrup	0	355.452
	<b>242.903</b>	<b>601.725</b>
	<b>242.903</b>	<b>601.725</b>
<b>3. Andre driftsomkostninger</b>		
Fortjeneste/tab salg aktiver	-3.120.545	-38.115
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-3.120.545</b>	<b>-38.115</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	22.667	0
	<b>22.667</b>	<b>0</b>
<b>5. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	22.216	11.710
	<b>22.216</b>	<b>11.710</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	957.562	238.266
Regulering af udskudt skat	-124.936	27.592
Regulering af skat vedr. tidligere år	-26.240	-14.895
	<b>806.386</b>	<b>250.963</b>

## Noter

			2022	2021
<b>7. Udskudte skatteaktiver</b>				
	Spec.	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnet udskudt skat, 22%
Fradrag ved salg af ejendom		0	3.235.239	-3.235.239
			<u>-3.235.239</u>	<u>-711.753</u>
<b>Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo</b>			<b><u>-3.235.239</u></b>	<b><u>-711.753</u></b>
<b>Årets ændring</b>			<b><u>-3.235.239</u></b>	<b><u>-711.753</u></b>
Svarende til 22% af nedrivningsfradrag på kr. 3.235.239 som kan fratrækkes ved senere salg af ejendommen der bliver opført i Tåstrup da der ikke har kunne opnås skattemæssigt fradrag i forbindelse med nedrivningen af ejendommen efter gældende skatteregler.				
<b>8. Årets resultat</b>				
Overført resultat			<u>1.127.425</u>	<u>660.360</u>
			<b><u>1.127.425</u></b>	<b><u>660.360</u></b>
<b>9. Grunde og bygninger, Odense</b>				
Kostpris primo			<u>1.631.505</u>	<u>1.631.505</u>
<b>Kostpris ultimo</b>			<b><u>1.631.505</u></b>	<b><u>1.631.505</u></b>
Af- og nedskrivninger primo			-438.291	-413.661
Årets afskrivninger			<u>-24.630</u>	<u>-24.630</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>			<b><u>-462.921</u></b>	<b><u>-438.291</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b><u>1.168.584</u></b>	<b><u>1.193.214</u></b>
<b>10. Grunde og bygninger, Tåstrup</b>				
Kostpris primo			6.544.350	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer			1.188.119	6.544.350
Afgang i årets løb			<u>-3.535.239</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>			<b><u>4.197.230</u></b>	<b><u>6.544.350</u></b>
Af- og nedskrivninger primo			-414.694	-59.242
Årets afskrivninger			0	-355.452
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver			<u>414.694</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>			<b><u>0</u></b>	<b><u>-414.694</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b><u>4.197.230</u></b>	<b><u>6.129.656</u></b>

## Noter

	2022	2021
Tilgang i årets løb er udtryk for årets afholdte og aktiveret omkostninger i forbindelse med byggeriet i Tåstrup som er blevet aktiveret.		
Af værdien primo kr. 6.544.350 udgøre grundværdien kr. 3.009.111.-		
<b>11. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	2.695.129	2.670.857
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	68.647	24.272
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.763.776</b>	<b>2.695.129</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.044.623	-1.629.836
Årets afskrivninger	-182.470	-414.787
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.227.093</b>	<b>-2.044.623</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>536.683</b>	<b>650.506</b>
<b>12. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	162.048	230.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	75.000	0
Afgang i årets løb	-40.000	-127.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>197.048</b>	<b>103.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-59.598	-30.999
Årets afskrivninger	-31.078	-23.600
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	11.885
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-90.676</b>	<b>-42.714</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>106.372</b>	<b>60.286</b>
<b>13. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	88.500	88.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>88.500</b>	<b>88.500</b>
Af- og nedskrivninger primo	-19.695	-14.970
Årets afskrivninger	-4.725	-4.725
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-24.420</b>	<b>-19.695</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>64.080</b>	<b>68.805</b>
<b>14. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	24.740	13.537
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	11.633	11.203
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>36.373</b>	<b>24.740</b>

## Noter

	2022	2021
Opskrivninger primo	907	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>907</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>37.280</b>	<b>24.740</b>

Ejerskab selskabet OK

**15. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

SAMLEKONTO DEBITORER	801.089	0
Debitorer manuel	0	250.203
Debitorer u/m	0	264.590
Hensat tab debitorer	-471.385	-117.868
	<b>329.704</b>	<b>396.925</b>

**16. Periodeafgrænsningsposter**

OK-konto ( jf andelskonto)	10.160	8.942
Periodeafgrænsning	89.120	110.841
Forudbetaling	193.848	50.000
Periodiseret indtægter	207.613	46.227
Periodiseret Husleje indt	80.000	40.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>580.741</b>	<b>256.010</b>

Omfatter periodiseret omkostninger samt periodiseret indtægter.

**17. Likvide beholdninger**

Kasse	139.662	48.913
Andre Kreditkort	201.681	131.996
Danske Bank	102.641	285.898
Nykredit	-2.639	0
Handelsbanken	3.895.167	930.291
	<b>4.336.512</b>	<b>1.397.098</b>

**18. Anpartsklasser**

Antal	Tekst	Pålydende værdi	2022	2021
200.002	A - m/Stemmeret	1	200.002	200.002
2.159.000	B- u/Stemmeret	1	2.159.000	2.159.000
<b>2.359.002</b>			<b>2.359.002</b>	<b>2.359.002</b>

## Noter

	2022	2021
<b>19. Overført resultat</b>		
Saldo primo	3.245.053	2.572.164
Korrektion primo	42.164	12.529
Årets tilgang	1.127.425	660.360
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.414.642</b>	<b>3.245.053</b>
<b>20. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>		
Udskud Skat	47.127	172.063
<b>Saldo ultimo</b>	<b>47.127</b>	<b>172.063</b>
<b>21. Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Kreditorer(system)	361.649	0
Kreditorer EU (system)	282.810	300.932
Kreditorer manuel U/M	12.000	53.429
Kreditorer manuel EU	0	66.727
	<b>656.459</b>	<b>421.088</b>
<b>22. Anden gæld</b>		
Skli. FP	29.207	17.554
Skli. FP overgangår	67.500	90.000
Skli. Ferietillæg	1.400	2.450
Skli. FerieP. forpligtigelse	70.000	125.625
Skli. ATP	14.199	10.791
Skli. Omkostninger	150.000	230.000
	<b>332.306</b>	<b>476.420</b>
<b>23. Deposita</b>		
Deposita forpagtning	20.000	20.000
	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>

**24. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**25. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## Noter

2022

2021

### 26. Ejerskab

Ali Staytie  
Kirsteinsgade 12.1. 539  
2100 København Ø

Meheieddin Ali Ali  
Havdrupvej 113  
2700 Brønshøj

### 27. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Leasing aftale truck 55 mdr af kr. 22.00 svarende til kr. 121.000

Husleje 6 mdr i alt kr. 534.000.-