

El-Safadi Invest ApS

Toftegårds Alle 29, st

2500 Valby

CVR-nr. 30545044

,

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. marts 2019



Wail Youssef Said El-Safadi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

El-Safadi Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	El-Safadi Invest ApS Toftegårds Alle 29, st 2500 Valby
Telefon	26173913
E-mail	elsafadi@elsafadi.dk
CVR-nr.	30545044
Stiftelsesdato	25. maj 2007
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Dirktion	Wail Youssef Said El-Safadi, Adm. direktør

El-Safadi Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for El-Safadi Invest 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 28. februar 2019

Direktion

Wail Youssef Said El-Safadi
Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af frisørsalon'er, cateringvirksomhed samt tolkevirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -175.292, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 1.011.849, og en egenkapital på kr. -40.792.

Det er ledelsens vurdering, at investering i form af nye forretningsområder samt udvidelse af eksisterende forretninger, vil medvirke til en forbedring af selskabets egenkapital.

Det forventes, at nærværende investeringer vil medvirke til reetableringen af selskabets egenkapital inden en overskuelig årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for El-Safadi Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Resultatopgørelsen

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

Anvendt regnskabspraksis

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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 enkelte bestanddele er forskellig.

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

Brugstid

Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger:	20-40 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler:	3-5 år	0 %

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'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Egenkapital

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

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 acontoskatter.

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 forskellen 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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

El-Safadi Invest ApS**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		916.851	790.990
Personaleomkostninger	1	-1.032.580	-1.411.310
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.465	-51.465
Driftsresultat		-167.194	-671.785
Finansielle omkostninger		-8.098	-14.270
Resultat før skat		-175.292	-686.055
Årets resultat		-175.292	-686.055
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-175.292	-686.055
Resultatdisponering		-175.292	-686.055

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	22.585	30.114
Indretning af lejede lokaler	3	143.088	187.024
Materielle anlægsaktiver		<u>165.673</u>	<u>217.138</u>
Deposita		83.191	83.191
Finansielle anlægsaktiver		<u>83.191</u>	<u>83.191</u>
Anlægsaktiver		<u>248.864</u>	<u>300.329</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		473.174	484.239
Varebeholdninger		<u>473.174</u>	<u>484.239</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		25.000	25.000
Andre tilgodehavender		0	3.271
Tilgodehavender		<u>25.000</u>	<u>28.271</u>
Likvide beholdninger		<u>264.811</u>	<u>154.526</u>
Omsætningsaktiver		<u>762.985</u>	<u>667.036</u>
Aktiver		<u>1.011.849</u>	<u>967.365</u>

El-Safadi Invest ApS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	134.500	134.500
Overført resultat	5	-175.292	-1.611.264
Egenkapital	6	<u>-40.792</u>	<u>-1.476.764</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.808	83.695
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		255.599	282.734
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		671.234	2.077.700
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.052.641</u>	<u>2.444.129</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.052.641</u>	<u>2.444.129</u>
Passiver		<u>1.011.849</u>	<u>967.365</u>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	927.584	1.207.727
Pensioner	44.437	125.459
Andre omkostninger til social sikring	49.250	78.124
Andre personaleomkostninger	11.309	0
	<u>1.032.580</u>	<u>1.411.310</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	106.128	106.128
Kostpris ultimo	<u>106.128</u>	<u>106.128</u>
Af- og nedskrivninger primo	-76.014	-68.485
Årets afskrivninger	-7.529	-7.529
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-83.543</u>	<u>-76.014</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.585</u>	<u>30.114</u>
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	439.365	439.365
Kostpris ultimo	<u>439.365</u>	<u>439.365</u>
Af- og nedskrivninger primo	-252.341	-208.405
Årets afskrivninger	-43.936	-43.936
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-296.277</u>	<u>-252.341</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>143.088</u>	<u>187.024</u>
4. Selskabskapital		
Saldo primo	134.500	134.500
Årets tilgang	1.611.264	0
Årets afgang	-1.611.264	0
Saldo ultimo	<u>134.500</u>	<u>134.500</u>
5. Overført resultat		
Saldo primo	-1.611.264	-925.209
Årets tilgang	-175.292	-686.055
Overført fra selskabskapital	1.611.264	0
Saldo ultimo	<u>-175.292</u>	<u>-1.611.264</u>

Noter

2017/18

2016/17

6. Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	134.500	-1.611.264	-1.476.764
Forslag til årets resultatdisponering		-175.292	-175.292
Forhøjelse af selskabskapital	1.611.264		1.611.264
Nedsættelse af selskabskapital	-1.611.264	1.611.264	0
	134.500	-175.292	-40.792

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018	2017	2016	2015	2014
Saldo primo	134.500	134.500	134.500	134.500	134.500
Korrektion primo			0	0	0
Årets tilgang	1.611.264	0	0	0	0
Årets afgang	-1.611.264	0	0	0	0
Andre reguleringer			0	0	0
Saldo ultimo	134.500	134.500	134.500	134.500	134.500

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer stemmerne:

El-Safadi Holding ApS, Toftegårds Alle 29, st., 2500 Valby