

EL-SHAKARJI CAPITAL RESERVES ApS

c/o Ayval El-Shakarji
Kildegårdsvej 18, B,
2900 Hellerup

CVR-nr. 31854849

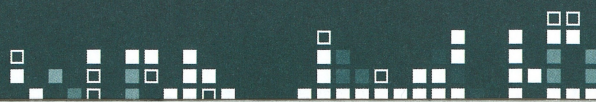
Årsrapport for 2023

(Opstillet uden revision eller review)

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2024

Ayval El-Shakarji
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for EL-SHAKARJI CAPITAL RESERVES 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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.

Hellerup, den 13. maj 2024

Direktion

Ayval El-Shakarji
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EL-SHAKARJI CAPITAL RESERVES ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EL-SHAKARJI CAPITAL RESERVES ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vallensbæk Strand, den 13. maj 2024

Sønderup I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen
Registreret revisor
mne12275

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EL-SHAKARJI CAPITAL RESERVES ApS c/o Ayval El-Shakarji Kildegårdsvej 18, B, 2900 Hellerup
CVR-nr.	31854849
Stiftelsesdato	12. november 2008
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Ayval El-Shakarji, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2. 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	31824559

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at foretage investeringer, herunder investeringer i værdipapirer og virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 719.916, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 9.800.870, og en egenkapital på kr. 7.943.975.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har foretaget en kapitalforhøjelse i datterselskabet AES Properties ApS med 2 mio. kr. den 10. maj 2024, så egenkapitalen reetableres.

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

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-21.989	-41.611
Driftsresultat		-21.989	-41.611
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-125.354	3.320.328
Finansielle indtægter, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		57.228	34.922
Andre finansielle indtægter		1.107.022	31.253
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-8.535	-13.725
Andre finansielle omkostninger		-49.046	-653.935
Resultat før skat		959.326	2.677.232
Skat af årets resultat	1	-239.410	139.649
Årets resultat		719.916	2.816.881
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-125.354	635.326
Overført resultat		723.270	2.063.755
Resultatdisponering		719.916	2.816.881

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	706.782	787.352
Finansielle anlægsaktiver		706.782	787.352
Anlægsaktiver		706.782	787.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.723.846	2.174.922
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	1.043.222
Tilgodehavende skat		0	38.699
Tilgodehavender		2.723.846	3.256.844
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.214.047	2.463.288
Værdipapirer og kapitalandele		4.214.047	2.463.288
Likvide beholdninger		2.156.195	1.934.500
Omsætningsaktiver		9.094.089	7.654.632
Aktiver		9.800.870	8.441.984

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		590.673	716.027
Overført resultat		7.106.302	6.383.032
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		7.943.975	7.341.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.400	16.400
Gæld til tilknyttede virksomheder		854.518	1.083.725
Skyldig selskabsskat		133.976	0
Sambeskatningsbidrag		26.502	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		825.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.856.895	1.100.125
Gældsforpligtelser		1.856.895	1.100.125
Passiver		9.800.870	8.441.984
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Ejerskab	6		
Antal ansatte	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	716.027	6.383.032	117.800	7.341.859
Betalt udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-125.354	723.270	122.000	719.916
Egenkapital 31. december 2023	125.000	590.673	7.106.302	122.000	7.943.975

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2023	2022
1. Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	239.410	-139.649
	239.410	-139.649
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	71.325	31.325
Tilgang	0	40.000
Kostpris ultimo	71.325	71.325
Opskrivninger primo	716.027	1.300.584
Modtaget udbytte	0	-3.904.885
Årets resultat	-80.570	3.320.328
Opskrivninger ultimo	635.457	716.027
Regnskabsmæssig værdi ultimo	706.782	787.352

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
MJ Coffee ApS	Hellerup	89,50	789.702	-88.384
AES Properties ApS	Hellerup	100,00	-44.784	-46.250
			744.918	-134.634

4. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens samlede indkomst for de selskaber, der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for El-Shakarji Capital Reserves ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhvilerde sambeskattede selskaber.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelse og pantsætninger pr. 31. december 2023.

6. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Ayval El-Shakarji, Kildegårdsvej 18 B, 2900 Hellerup

Noter

	2023	2022
7. Antal ansatte		
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
8. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
	Værdi ultimo	Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i
	indregnet i balancen	resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	4.214.047	1.001.080

Børsnoterede aktier måles efter dagsværdiniveau 1.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for EL-SHAKARJI CAPITAL RESERVES ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 som en finansiel post.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 værdipapirer 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.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgpris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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