

# AY ENGROS ApS

Navervej 22  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/12/2018**

---

**Youssef Kamel Al-Ali**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      AY ENGROS ApS  
Navervej 22  
4000 Roskilde

CVR-nr:            35662847  
Regnskabsår:    01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Ay Engros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 01/12/2018

## Direktion

Youssef Kamel Al-Ali  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af en gros handel med fødevarer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold

## **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste et negativt resultat, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

## **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsen har positive forventninger til regnskabsåret 2018/2019.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

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

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

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### 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 deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

### Varebeholdninger

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

### 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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>140.167</b>	<b>1.941.681</b>
Personaleomkostninger .....	1	-522.166	-318.472
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-39.473	-39.470
Andre driftsomkostninger .....		0	-265.883
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-421.472</b>	<b>1.317.856</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-49.264	-50.508
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-470.736</b>	<b>1.267.348</b>
Skat af årets resultat .....	3	97.190	-285.135
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-373.546</b>	<b>982.213</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-373.546	982.213
<b>I alt</b> .....		<b>-373.546</b>	<b>982.213</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		18.447	31.518
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		21.989	48.391
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>40.436</b>	<b>79.909</b>
Deposita .....		179.364	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>179.364</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>219.800</b>	<b>79.909</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.175.000	365.600
Forudbetalinger for varer .....		0	1.238.875
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.175.000</b>	<b>1.604.475</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.703.613	2.224.164
Udskudte skatteaktiver .....		98.908	1.728
Andre tilgodehavender .....		22.843	1.743
Periodeafgrænsningsposter .....		3.573	39.898
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.828.937</b>	<b>2.267.533</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.003.937</b>	<b>3.872.008</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.223.737</b>	<b>3.951.917</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		1.807.218	2.180.764
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.887.218</b>	<b>2.260.764</b>
Gæld til banker .....		221.449	24.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.428.413	538.414
Skyldig selskabsskat .....		241.404	616.866
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.416.513	399.446
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		28.740	111.937
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.336.519</b>	<b>1.691.153</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.336.519</b>	<b>1.691.153</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.223.737</b>	<b>3.951.917</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	506.338	309.893
Andre omkostninger til social sikring	15.828	8.579
	<u>522.166</u>	<u>318.472</u>
Antal personer beskæftigede i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Produktionsanlæg og maskiner	13.071	13.071
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.402	26.399
	<u>39.473</u>	<u>39.470</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	287.404
Ændring af udskudt skat	-97.180	-2.248
Regulering vedrørende tidligere år	-10	-21
	<u>-97.190</u>	<u>285.135</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	60.474	202.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.474</b>	<b>202.000</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-28.956	-153.609
Årets afskrivning	-13.071	-26.402
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-42.027</b>	<b>-180.011</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.447</b>	<b>21.989</b>

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Youssef Kamel Al-Ali