

Ay Engros ApS
Navervej 22
4000 Roskilde

CVR-nummer: 35 66 28 47

ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/12 2023

Youssef Kamel Al-Ali

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
|---------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Ay Engros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20/12 2023

Youssef Kamel Al-Ali
Direktion

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ay Engros ApS
Navervej 22
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 66 28 47
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Youssef Kamel Al-Ali

Væsentligste aktivitet

Engroshandel med fødevarer

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engos handel med fødevarer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen arbejder på bedre indtjening for det kommende regnskabsår.

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 det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ay Engros ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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.

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 finansiell 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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 nominal 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

| | 2022/23 | 2021/22 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.202.921- | 1.412.592 |
| 1 Personaleomkostninger | 874.000- | 1.065.930- |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 18.701- | 18.701- |
| DRIFTSRESULTAT | 2.095.622- | 327.961 |
| Andre finansielle indtægter | 323 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1.497- | 351.377- |
| RESULTAT FØR SKAT | 2.096.796- | 23.416- |
| 3 Skat af årets resultat | 462.093 | 77.668- |
| ÅRETS RESULTAT | 1.634.703- | 101.084- |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 1.634.703- | 101.084- |
| DISPONERET I ALT | 1.634.703- | 101.084- |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4 Produktionsanlæg og maskiner | 2.469 | 5.809 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 10.737 | 26.103 |
| Materielle anlægsaktiver | 13.206 | 31.912 |
| Deposita..... | 73.353 | 99.353 |
| Finansielle anlægsaktiver | 73.353 | 99.353 |
| ANLÆGSAKTIVER | 86.559 | 131.265 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.750.000 | 1.680.500 |
| Forudbetaling for varer..... | 0 | 247.063 |
| Varebeholdninger | 1.750.000 | 1.927.563 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.279.362 | 4.129.051 |
| Selskabsskat | 9.947 | 3.947 |
| Andre tilgodehavender | 32.635 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 506.666 | 44.573 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 13.154 | 3.931 |
| Tilgodehavender | 1.841.764 | 4.181.502 |
| Likvide beholdninger | 318.396 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 3.910.160 | 6.109.065 |
| | | |
| AKTIVER | 3.996.719 | 6.240.330 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.218.970 | 2.853.673 |
| EGENKAPITAL | 1.298.970 | 2.933.673 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 50.000 | 51.345 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.974.759 | 2.759.493 |
| Anden gæld | 672.656 | 495.485 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 334 | 334 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 2.697.749 | 3.306.657 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 2.697.749 | 3.306.657 |
| | | |
| PASSIVER..... | 3.996.719 | 6.240.330 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat, primo..... | 2.853.673 | 2.954.757 |
| Årets resultat | 1.634.703- | 101.084- |
| Overført resultat ultimo..... | 1.218.970 | 2.853.673 |
| EGENKAPITAL | 1.298.970 | 2.933.673 |

NOTER

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget..... | 2 | 2 |
| Lønninger | 834.023 | 1.018.895 |
| Andre omkostninger til social sikring | 39.977 | 47.035 |
| Personalemkostninger i alt | 874.000 | 1.065.930 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3.340 | 3.340 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 15.361 | 15.361 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 18.701 | 18.701 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat..... | 0 | 68.053 |
| Regulering af udskudt skat..... | 462.093- | 9.621 |
| Regulering af tidligere års skat..... | 0 | 6- |
| Skat af årets resultat i alt..... | 462.093- | 77.668 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo..... | 77.173 | 278.822 |
| Kostpris 30. juni 2023 | 77.173 | 278.822 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | 71.364- | 252.719- |
| Årets af-/nedskrivninger..... | 3.340- | 15.366- |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2023 | 74.704- | 268.085- |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | 2.469 | 10.737 |

Produktionsanlæg og maskiner

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

NOTER

2023

2022

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**
Selskabet har huslejeoplygtelser iht. indgået kontrakter.

| Underskriver | IDENTIFIER | TIDSPUNKT | Digitalt ID |
|-------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------|
| Youssef Kamel Al-Ali | f043e961-a759-4b bb-a6ce-0d418dff e99f | 20/12/2023 17:32:39 UTC | MitID |

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.