

***Ay Engros ApS***  
*Navervej 22*  
*4000 Roskilde*

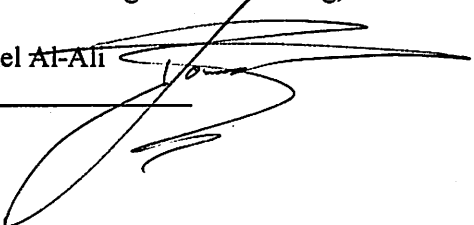
***CVR-nr: 35 66 28 47***

***ÅRSRAPPORT***  
***1. juli 2020 - 30. juni 2021***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/12 2021

Youssef Kamel Al-Ali

\_\_\_\_\_  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12
Egenkapitalopgørelse .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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.

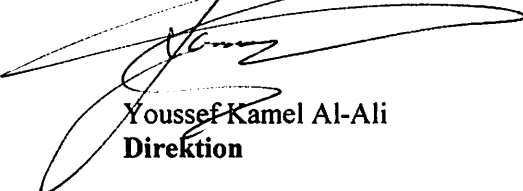
Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14/12/2021



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. Bortset fra udbruddet af Corona-virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i begrænset omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

Udbruddet af Corona-virussen og de indførte restriktioner har påvirket, men ikke i betydende grad, årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være tilfredsstillende.

### **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 2020/21 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 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 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.211.150</b>	<b>2.725.619</b>
1 Personaleomkostninger.....	1.242.022-	701.681-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	18.798-	23.983-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>49.670-</b>	<b>1.999.955</b>
Andre finansielle indtægter.....	104	84
Andre finansielle omkostninger.....	67.051-	54.049-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>116.617-</b>	<b>1.945.990</b>
3 Skat af årets resultat.....	11.964	437.262-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>104.653-</b>	<b>1.508.728</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	104.653-	1.508.728
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>104.653-</b>	<b>1.508.728</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
AKTIVER

	2021	2020
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	9.149	12.582
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	41.466	56.831
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>50.615</b>	<b>69.413</b>
Deposita.....	154.774	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>154.774</b>	<b>150.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>205.389</b>	<b>219.413</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	777.780	726.380
Forudbetaling for varer.....	0	702.707
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>777.780</b>	<b>1.429.087</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.932.851	3.529.407
Udskudt skatteaktiv .....	54.194	42.230
Periodeafgrænsningsposter.....	13.138	33.424
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>3.000.183</b>	<b>3.605.061</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>0</b>	<b>212.445</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.777.963</b>	<b>5.246.593</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>3.983.352</b>	<b>5.466.006</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021  
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat.....	2.954.757	3.059.410
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.034.757</b>	<b>3.139.410</b>
Kreditinstitutter.....	85.091	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	164.216	1.408.295
Selskabsskat.....	195.766	165.766
Anden gæld.....	503.188	717.473
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	334	35.062
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>948.595</b>	<b>2.326.596</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>948.595</b>	<b>2.326.596</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.983.352</b>	<b>5.466.006</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2020/21	2019/20
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	4
Lønninger.....	1.186.425	655.487
Andre omkostninger til social sikring.....	55.597	46.194
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.242.022</b>	<b>701.681</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner.....	3.433	8.621
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	15.365	15.362
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>18.798</b>	<b>23.983</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	320.766
Regulering af udskudt skat .....	11.964-	116.496
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>11.964-</b>	<b>437.262</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	77.173	278.822
Kostpris 30. juni 2021	77.173	278.822
Af-/nedskrivninger, primo .....	64.591-	221.990-
Årets af-/nedskrivninger .....	3.433-	15.366-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	68.024-	237.356-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>9.149</b>	<b>41.466</b>

Produktionsanlæg og maskiner  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

NOTER

2021

2020

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

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo.....	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Overført resultat, primo .....	3.059.410	1.550.682
Årets resultat.....	104.653-	1.508.728
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>2.954.757</b>	<b>3.059.410</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.034.757</b>	<b>3.139.410</b>