

AA-Service ApS

**Naverland 1C
2600 Glostrup**

CVR-nr. 36 68 24 50

**Årsrapport for 2022/23
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. december 2023

Abdelaziz Amghar
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for AA-Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 11. december 2023

Direktion

Abdelaziz Amghar
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AA-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AA-Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 revisorerets 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet 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.

Odense, den 11. december 2023

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
CVR-nr. 37 60 36 86

Erkan Basoda
Godkendt Revisor
MNE-nr. mne35855

Selskabsoplysninger

Selskabet

AA-Service ApS
Naverland 1C
2600 Glostrup

CVR-nr.: 36 68 24 50

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 13. marts 2015

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Albertslund

Direktion

Abdelaziz Amghar, direktør

Revisor

Danica
Godkendt Revisionsfirma ApS
Egegårdsvej 20
5260 Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor byggeri og anlæg, post- og kurertjenester, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 192.131, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 187.443.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AA-Service ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/2023</u> kr. | <u>2021/2022</u> kr. |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 717.850 | 844.167 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-574.957</u> | <u>-864.544</u> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-1.873</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 141.020 | -20.377 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-583</u> | <u>-12.048</u> |
| Resultat før skat | | 140.437 | -32.425 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>51.694</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>192.131</u> | <u>-32.425</u> |
| Overført resultat | | <u>192.131</u> | <u>-32.425</u> |
| | | <u>192.131</u> | <u>-32.425</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---------------------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | <u>88.027</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>88.027</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>88.027</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 90.080 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 40.570 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | <u>51.694</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>182.344</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>33.106</u> | <u>91.010</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>215.450</u> | <u>91.010</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>303.477</u></u> | <u><u>91.010</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|---------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>-237.443</u> | <u>-429.574</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>-187.443</u> | <u>-379.574</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.898 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 258.419 | 263.473 |
| Anden gæld | | <u>230.603</u> | <u>207.111</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>490.920</u> | <u>470.584</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>490.920</u> | <u>470.584</u> |
| Passiver i alt | | <u>303.477</u> | <u>91.010</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 6 | | |

Noter

| | <u>2022/2023</u> | <u>2021/2022</u> |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 564.549 | 640.725 |
| Pensioner | 0 | 48.296 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.198 | 15.656 |
| Andre personaleomkostninger | 210 | 159.867 |
| | <u>574.957</u> | <u>864.544</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>583</u> | <u>12.048</u> |
| | <u>583</u> | <u>12.048</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>-51.694</u> | <u>0</u> |
| | <u>-51.694</u> | <u>0</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2022 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>89.900</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>89.900</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>1.873</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | <u>1.873</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u><u>88.027</u></u> |

5 Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 50.000 | -429.574 | -379.574 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>192.131</u> | <u>192.131</u> |
| Egenkapital 30. juni 2023 | <u><u>50.000</u></u> | <u><u>-237.443</u></u> | <u><u>-187.443</u></u> |

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Direktionen er opmærksom på at selskabets egenkapital er negativ. Direktionen følger selskabets kapitalberedskab og udvikling nøje. Det er direktionens forventning, at egenkapitalen kan reetableres som følge af selskabets ordinære drift. På selskabets ordinære generalforsamling vil direktionen over for anpartshaveren redegøre for selskabets økonomiske stilling og evt. trufne foranstaltninger.