

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## Chafik-Rail ApS

Lyngby Hovedgade 49 C  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 37640506

## Årsrapport for 2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29-05-2019

---

Nadja Chafik  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**Chafik-Rail ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Chafik-Rail 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 29-05-2019

### **Direktion**

Nadia Chafik  
Direktør

**Chafik-Rail ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Chafik-Rail ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Chafik-Rail ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Kgs. Lyngby, den 29-05-2019

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 32008143

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor  
mne9761

## Chafik-Rail ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Chafik-Rail ApS Lyngby Hovedgade 49 C 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	37640506
Stiftelsesdato	01-05-2016
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
<b>Direktion</b>	Nadia Chafik, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby CVR-nr.: 32008143

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivningsvirksomhed inden for jernbanen og hermed forbundet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Chafik-Rail ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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 i resultatopgørelsen 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### **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.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **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 betalte acontoskatter.



## Chafik-Rail ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.661.348</b>	<b>2.148.218</b>
Personaleomkostninger	1	-1.211.343	-1.306.140
<b>Driftsresultat</b>		<b>450.005</b>	<b>842.078</b>
Finansielle omkostninger		-2.266	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>447.739</b>	<b>842.078</b>
Skat af årets resultat		-100.361	-197.180
<b>Årets resultat</b>		<b>347.378</b>	<b>644.898</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		54.000	52.900
Overført resultat		293.378	591.998
<b>Resultatdisponering</b>		<b>347.378</b>	<b>644.898</b>

Chafik-Rail ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Deposita		49.414	49.414
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>49.414</b>	<b>49.414</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>49.414</b>	<b>49.414</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		420.406	687.756
Tilgodehavende selskabsskat		89.638	0
Periodeafgrænsningsposter		26.856	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>536.900</b>	<b>687.756</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.222.414</b>	<b>632.146</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.759.314</b>	<b>1.319.902</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.808.728</b>	<b>1.369.316</b>

## Chafik-Rail ApS

### Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat	2	1.279.445	986.067
Udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
<b>Egenkapital</b>		<b>1.383.445</b>	<b>1.088.967</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.505	15.165
Selskabsskat		0	55.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		373.772	206.982
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.006	3.006
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>425.283</b>	<b>280.349</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>425.283</b>	<b>280.349</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.808.728</b>	<b>1.369.316</b>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

**Noter**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.033.887	1.122.906
Pensioner	168.300	168.300
Andre omkostninger til social sikring	4.023	3.594
Andre personalemkostninger	5.133	11.340
	<u><b>1.211.343</b></u>	<u><b>1.306.140</b></u>
<b>2. Overført resultat</b>		
Saldo primo	986.067	394.069
Årets tilgang	293.378	591.998
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>1.279.445</b></u>	<u><b>986.067</b></u>

**3. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået leasingforpligtelse over rest 18 mdr. for samlet kr. 162.000.  
Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.