

Chafik-Rail ApS

Nørregade 5A
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 37640506

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. maj 2024

Nadia Chafik
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

UDKAST

Chafik-Rail ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Chafik-Rail ApS
Nørregade 5A
2800 Kgs. Lyngby

| | |
|----------------|------------------------------------|
| CVR-nr. | 37640506 |
| Stiftelsesdato | 1. maj 2016 |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |

Direktion

Nadia Chafik, Direktør

Revisor

KRESTON CM
Statsautoriseret revisionsinteressentskab
Adelgade 15
1304 København K
CVR-nr.: 39463113

UDKAST

Chafik-Rail ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Chafik-Rail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 6. maj 2024

Direktion

Nadia Chafik
Direktør

UDKAST

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 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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.

København, den 6. maj 2024

KRESTON CM

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Ole Poulsen
Statsautoriseret revisor
mne9761

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med rådgivningsvirksomhed indenfor 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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 3.860, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 1.427.483, og en egenkapital på kr. 1.410.725.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

UDKAST

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Chafik-Rail ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 kr. |

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 for betalte acontoskatte.

Chafik-Rail ApS

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

UDKAST

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | | -82.454 | 195.953 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.760 | -855.866 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -22.285 | -22.285 |
| Driftsresultat | | -106.499 | -682.198 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 571 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 74.391 | 65.260 |
| Andre finansielle omkostninger | | -55 | -202.210 |
| Resultat før skat | | -31.592 | -819.148 |
| Skat af årets resultat | 2 | 35.452 | 149.143 |
| Årets resultat | | 3.860 | -670.005 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 3.860 | -670.005 |
| Resultatdisponering | | 3.860 | -670.005 |

UDKAST

Chafik-Rail ApS

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | 3 | 61.284 | 83.299 |
| Materielle anlægsaktiver | | 61.284 | 83.299 |
| Deposita | | 0 | 128.514 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 128.514 |
| Anlægsaktiver | | 61.284 | 211.813 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 246.619 | 14.281 |
| Andre tilgodehavender | | 22.071 | 12.050 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 42.020 | 149.143 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 5.004 |
| Tilgodehavender | | 310.710 | 180.478 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4 | 682.975 | 635.292 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 682.975 | 635.292 |
| Likvide beholdninger | | 372.514 | 429.324 |
| Omsætningsaktiver | | 1.366.199 | 1.245.094 |
| Aktiver | | 1.427.483 | 1.456.907 |

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 1.360.725 | 1.356.865 |
| Egenkapital | | 1.410.725 | 1.406.865 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 3.677 | 3.677 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.677 | 3.677 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.000 | 46.365 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 81 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 13.081 | 46.365 |
| Gældsforpligtelser | | 13.081 | 46.365 |
| Passiver | | 1.427.483 | 1.456.907 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 1.356.865 | 1.406.865 |
| Årets resultat | 0 | 3.860 | 3.860 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 1.360.725 | 1.410.725 |

UDKAST

Noter

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 195 | 687.913 |
| Pensioner | 0 | 146.875 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.565 | 8.392 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 12.686 |
| | 1.760 | 855.866 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -6.938 | -149.143 |
| Regulering af udskudt skat | -28.514 | 0 |
| | -35.452 | -149.143 |
| 3. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 111.156 | 111.156 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 270 | 0 |
| Kostpris ultimo | 111.426 | 111.156 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -27.857 | -5.572 |
| Årets afskrivninger | -22.285 | -22.285 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -50.142 | -27.857 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 61.284 | 83.299 |
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede gevinst ind- regnet i resultat- opgørelsen |
| Børsnoterede aktier | 682.975 | 47.683 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for WICHA ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nadia Camilla Chafik

Direktør

Serienummer: 73443896-0da6-4277-bc16-c6b82b0e04ed

IP: 80.196.xxx.xxx

2024-05-14 09:52:29 UTC



Ole Peder Poulsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a9e00d8f-9faa-4f6b-861e-80021f7b6584

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-05-14 10:58:26 UTC



Nadia Camilla Chafik

Dirigent

Serienummer: 73443896-0da6-4277-bc16-c6b82b0e04ed

IP: 80.196.xxx.xxx

2024-05-14 11:03:37 UTC



Penneo dokumentnøgle: V0801-8EB0T-PSEHF-20W0T-C10YM-20E1S

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**