

# **A&K ENTERPRISE ApS**

Navervej 22, 4000 Roskilde

CVR-nr. 35 05 66 02

## **Årsrapport**

**1. juli 2024 - 30. juni 2025**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2026.

---

Youssef Kamel Al-Ali  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for A&K ENTERPRISE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. februar 2026

### Direktion

Youssef Kamel Al-Ali  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i A&K ENTERPRISE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A&K ENTERPRISE ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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 revisorers 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 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 3. februar 2026

### Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

### Ronnie Lund Jensen

statsautoriseret revisor  
mne41308

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

A&K ENTERPRISE ApS  
Navervej 22  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 05 66 02  
Stiftet: 12. marts 2013  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Youssef Kamel Al-Ali, Direktør

### Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab  
Lautrupsgade 11  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af fast ejendom samt hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Dele af selskabets langfristede gældsforpligtelser under anden gæld er i regnskabsåret blevet omklassificeret til kortfristede gældsforpligtelser, idet en væsentlig del af gælden er forfalden til betaling. Selskabet er afhængighed af at disse kreditfaciliteter kan opretholdes. Ledelsen forventer at kreditfaciliteterne kan opretholdes, således at selskabets drift kan opretholdes.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 338 t.kr. mod 374 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 95 t.kr. mod 141 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>338.231</b>	<b>374.240</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-118.615</u>	<u>-118.617</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>219.616</b>	<b>255.623</b>
Andre finansielle indtægter	2.070	776
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-98.318</u>	<u>-74.428</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>123.368</b>	<b>181.971</b>
Skat af årets resultat	<u>-28.251</u>	<u>-41.019</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>95.117</b>	<b>140.952</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>95.117</u>	<u>140.952</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>95.117</b>	<b>140.952</b>

**Balance 30. juni****Aktiver**

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	3.549.051	3.664.145
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6.680
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.549.051</u>	<u>3.670.825</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.549.051</u></b>	<b><u>3.670.825</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.500	192.500
Udskudte skatteaktiver	<u>254.128</u>	<u>227.643</u>
Tilgodehavender i alt	<u>379.628</u>	<u>420.143</u>
Likvide beholdninger	<u>15.425</u>	<u>101.418</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>395.053</u></b>	<b><u>521.561</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.944.104</u></b>	<b><u>4.192.386</u></b>

**Balance 30. juni****Passiver**

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.062.200	967.084
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.142.200</b>	<b>1.047.084</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
5 Gæld til pengeinstitutter	830.018	951.875
6 Anden gæld	0	1.476.103
Langfristede gældsforpligtelser i alt	830.018	2.427.978
Kortfristet del af langfristet gæld	120.882	105.722
Gæld til pengeinstitutter	677	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.823	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	146.098	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	337.173	316.536
Selskabsskat	87.462	97.018
Anden gæld	1.264.771	190.548
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.971.886	717.324
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.801.904</b>	<b>3.145.302</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.944.104</b>	<b>4.192.386</b>

**1 Medarbejderforhold****7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital 1. juli 2024	80.000	967.083	1.047.083
Årets overførte overskud eller underskud	0	95.117	95.117
	<b>80.000</b>	<b>1.062.200</b>	<b>1.142.200</b>

---

**Noter**

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>98.318</u>	<u>74.428</u>
	<b><u>98.318</u></b>	<b><u>74.428</u></b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	<u>4.700.000</u>	<u>4.700.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>4.700.000</u></b>	<b><u>4.700.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.035.854	-920.760
Årets afskrivninger	<u>-115.095</u>	<u>-115.095</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-1.150.949</u></b>	<b><u>-1.035.855</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>3.549.051</u></b>	<b><u>3.664.145</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	<u>82.560</u>	<u>82.560</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>82.560</u></b>	<b><u>82.560</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-75.880	-72.360
Årets afskrivninger	<u>-6.680</u>	<u>-3.520</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-82.560</u></b>	<b><u>-75.880</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.680</u></b>

**Noter**

---

	30/6 2025 <u>kr.</u>	30/6 2024 <u>kr.</u>
<b>5. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	950.900	1.057.597
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-120.882</u>	<u>-105.722</u>
	<b><u>830.018</u></b>	<b><u>951.875</u></b>
<b>6. Anden gæld</b>		
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.476.103</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 951 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2025 udgør 3.549 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for A&K ENTERPRISE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indreges i resultatopgørelsen i takt med, at lejeen optjenes i henhold til de indgående kontrakter.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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