

A&K ENTERPRISE ApS
Navervej 22
4000 Roskilde

CVR-nummer: 35 05 66 02

ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/01 2025

Youssef Kamel Al-Ali

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14
Egenkapitalopgørelse	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for A&K ENTERPRISE ApS.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 13/01 2025

Youssef Kamel Al-Ali
Direktion

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i A&K ENTERPRISE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A&K ENTERPRISE ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 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.

Ringsted, den 13/01 2025

Bays Revisionskontor
CVR-nr.: 20183497

Kim Bay
Reg.revisor
mne12805

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

A&K ENTERPRISE ApS
Navervej 22
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 05 66 02
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af erhvervsejendom.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særskilte usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og passiver.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste et positivt resultat, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen har positive forventninger til det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for A&K ENTERPRISE ApS for 2023/24 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Der afskrives ikke på grunde.

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>
Bygninger	30 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Dagsværdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	374.240	327.198
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	118.617-	259.409
DRIFTSRESULTAT	255.623	586.607
Andre finansielle indtægter	776	0
Andre finansielle omkostninger	74.428-	50.777-
RESULTAT FØR SKAT	181.971	535.830
2 Skat af årets resultat	41.019-	118.925-
ÅRETS RESULTAT	140.952	416.905
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	140.952	416.905
DISPONERET I ALT	140.952	416.905

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
3 Grunde og bygninger.....	3.664.145	3.779.240
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	6.681	10.203
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	3.670.826	3.789.443
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	3.670.826	3.789.443
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.500	137.500
Udskudt skatteaktiv	227.643	201.957
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	420.143	339.457
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	101.418	161.334
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	521.561	500.791
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	4.192.387	4.290.234
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	967.083	826.131
EGENKAPITAL	1.047.083	906.131
Ansvarlig lånekapital.....	1.476.104	1.891.366
Prioritetsgæld	951.875	1.043.834
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.427.979	2.935.200
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	105.722	115.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.058	41.107
Selskabsskat	97.018	74.369
Anden gæld	51.991	59.979
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	316.536	157.467
Kortfristede gældsforpligtelser	717.325	448.903
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.145.304	3.384.103
PASSIVER	4.192.387	4.290.234
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	115.095	115.095
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3.522	3.521
Korrektion af tidligere foretagne nedskrivninger, bygninger.....	0	378.025-
	<u>118.617</u>	<u>259.409-</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>118.617</u>	<u>259.409-</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	66.726	61.311
Regulering af udskudt skat	25.686-	57.614
Regulering af tidligere års skat.....	21-	0
	<u>41.019</u>	<u>118.925</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>41.019</u>	<u>118.925</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....	4.700.000	82.560
	<u>4.700.000</u>	<u>82.560</u>
Kostpris 30. juni 2024	4.700.000	82.560
	<u>4.700.000</u>	<u>82.560</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....	920.760-	72.360-
Årets af-/nedskrivninger.....	115.095-	3.519-
	<u>1.035.855-</u>	<u>75.879-</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2024	1.035.855-	75.879-
	<u>1.035.855-</u>	<u>75.879-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>3.664.145</u>	<u>6.681</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital.....	1.891.366	1.476.104	0	1.476.104
Prioritetsgæld	1.159.815	1.057.597	105.722	492.326
	<u>3.051.181</u>	<u>2.533.701</u>	<u>105.722</u>	<u>1.968.430</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på t.1.058 kr. er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi udgør t. 3.670 kr.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat, primo.....	826.131	409.226
Årets resultat	140.952	416.905
Overført resultat ultimo.....	967.083	826.131
EGENKAPITAL	1.047.083	906.131

Underskriver	Identifikator	Tidspunkt	Digitalt ID
Youssef Kamel Al-Ali	f043e961-a759-4b bb-a6ce-0d418dff e99f	13-01-2025 09:07:02 UTC	MitID

Underskriver	Identifikator	Tidspunkt	Digitalt ID
Kim Bay	cd6cd536-b6ba-4 eec-869a-26180d 7262c4	13-01-2025 09:42:13 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af MitID-leverandør (InGroupe.com)

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.