

# **El-Kholy Consult ApS**

Agerbæksvej 7B  
8240 Risskov

Årsrapport  
1. maj 2020 - 30. april 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/08/2021**

**Hanna Arafa El' Kholy**  
**Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** El-Kholy Consult ApS  
Agerbæksvej 7B  
8240 Risskov

CVR-nr: 40091564  
Regnskabsår: 01/05/2020 - 30/04/2021

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive coaching virksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for El-Kholy Consult ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Goodwill - brugstid 5 år - restværdi kr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - brugstid 5 år - restværdi kr. 0

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

#### **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 finansiel 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 deklareres.

#### **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.

##### **Tilgodehavender**

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

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

##### **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.

**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 acontoskatter.

**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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Eventualaktiver og -forpligtelser Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse 1. maj 2020 - 30. apr. 2021

	Note	2020/21 kr.	2018/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.467.763</b>	<b>2.188.187</b>
Personaleomkostninger	1	-1.436.895	-1.909.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.393	-19.166
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>17.475</b>	<b>259.127</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-2.674	-1.951
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>14.801</b>	<b>257.176</b>
Skat af årets resultat		-7.836	-63.546
<b>Årets resultat</b>		<b>6.965</b>	<b>193.630</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		6.965	193.630
<b>I alt</b>		<b>6.965</b>	<b>193.630</b>

## Balance 30. april 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2018/20
		kr.	kr.
Goodwill		29.524	36.667
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>29.524</b>	<b>36.667</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.917	19.167
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>12.917</b>	<b>19.167</b>
Deposita		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>72.441</b>	<b>85.834</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.604	17.055
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		579.462	316.524
Tilgodehavende skat		1.614	0
Andre tilgodehavender		15.955	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>783.635</b>	<b>333.579</b>
Likvide beholdninger		167.770	327.841
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>951.405</b>	<b>661.420</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.023.846</b>	<b>747.254</b>

## Balance 30. april 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2018/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	2	50.000	50.000
Overført resultat		200.595	193.630
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>250.595</b>	<b>243.630</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.857
Skyldig selskabsskat		8.250	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		514.090	219.693
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		238.911	200.528
Deposita		12.000	12.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>773.251</b>	<b>503.624</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>773.251</b>	<b>503.624</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.023.846</b>	<b>747.254</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2018/20 kr.
Løn og gager	-1.311.788	-1.776.104
Pensionsbidrag	-16.244	-27.556
Andre omkostninger til social sikring	-125.107	-106.234
	<u>-1.436.895</u>	<u>-1.909.894</u>

## 2. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen i indeværende regnskabsår.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 3
------------------------------	--------------