

***Ay Engros ApS***  
*Navervej 22*  
*4000 Roskilde*

***CVR-nummer: 35 66 28 47***

***ÅRSRAPPORT***  
***1. juli 2023 - 30. juni 2024***

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 .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13
Egenkapitalopgørelse .....	15

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Ay Engros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 Ay Engros ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ay Engros 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**

Ay Engros ApS  
Navervej 22  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 66 28 47  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Youssef Kamel Al-Ali

**Væsentligste aktivitet**

Engroshandel med fødevarer

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engos handel med fødevarer samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ledelsen har positive forventninger til det kommende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Ay Engros 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten 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**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **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.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### 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.

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>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

efterfølgende regnskabsår.

### **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 nettorealisationsværdi.

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.

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

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.479.004</b>	<b>1.202.921-</b>
1 Personaleomkostninger .....	1.064.589-	874.000-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	16.424-	18.701-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.397.991</b>	<b>2.095.622-</b>
Andre finansielle indtægter .....	956	323
Andre finansielle omkostninger .....	75.852-	1.497-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.323.095</b>	<b>2.096.796-</b>
3 Skat af årets resultat .....	307.779-	462.093
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.015.316</b>	<b>1.634.703-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	1.015.316	1.634.703-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.015.316</b>	<b>1.634.703-</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
AKTIVER

	2024	2023
4 Produktionsanlæg og maskiner .....	0	2.469
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	36.781	10.737
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>36.781</b>	<b>13.206</b>
	<hr/>	<hr/>
Deposita.....	0	73.353
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>73.353</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>36.781</b>	<b>86.559</b>
	<hr/>	<hr/>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	2.800.000	1.750.000
Forudbetaling for varer.....	1.697	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>2.801.697</b>	<b>1.750.000</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	5.650.374	1.279.362
Selskabsskat .....	60.906	9.947
Andre tilgodehavender .....	106.732	32.635
Udskudt skatteaktiv .....	221.974	506.666
Periodeafgrænsningsposter.....	6.772	13.154
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>6.046.758</b>	<b>1.841.764</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>212.289</b>	<b>318.396</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>9.060.744</b>	<b>3.910.160</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>9.097.525</b>	<b>3.996.719</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2024  
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat .....	2.234.286	1.218.970
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.314.286</b>	<b>1.298.970</b>
Kreditinstitutter .....	0	50.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	57.863	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	5.854.451	1.974.759
Anden gæld .....	870.591	672.656
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	334	334
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>6.783.239</b>	<b>2.697.749</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>6.783.239</b>	<b>2.697.749</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>9.097.525</b>	<b>3.996.719</b>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2023/24	2022/23
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	2	2
Lønninger .....	1.013.252	834.023
Andre omkostninger til social sikring .....	51.337	39.977
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.064.589</b>	<b>874.000</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner .....	2.469	3.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	13.955	15.361
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>16.424</b>	<b>18.701</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	23.094	0
Regulering af udskudt skat.....	284.692	462.093-
Regulering af tidligere års skat.....	7-	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>307.779</b>	<b>462.093-</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	77.173	278.822
Tilgang i årets løb.....	0	40.000
Kostpris 30. juni 2024	77.173	318.822
Af-/nedskrivninger, primo.....	74.704-	268.083-
Årets af-/nedskrivninger.....	2.469-	13.958-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2024	77.173-	282.041-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>36.781</b>

Produktionsanlæg og maskiner

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

NOTER

2024

2023

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Selskabet har huslejepligtelser iht. indgået kontrakter.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Virksomhedskapital primo .....	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Overført resultat, primo.....	1.218.970	2.853.673
Årets resultat .....	1.015.316	1.634.703-
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>2.234.286</b>	<b>1.218.970</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>2.314.286</b>	<b>1.298.970</b>

Underskriver	Identifikator	Tidspunkt	Digitalt ID
Youssef Kamel Al-Ali	f043e961-a759-4b bb-a6ce-0d418dff e99f	13-01-2025 09:09:54 UTC	MitID

Underskriver	Identifikator	Tidspunkt	Digitalt ID
Kim Bay	cd6cd536-b6ba-4 eec-869a-26180d 7262c4	13-01-2025 09:38:00 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>.