

# **INGAL ApS**

Skindergade 38  
1159 København K

CVR-nr. 32157580

## **Årsrapport 2016**

(1. januar 2016 - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 16. juni 2017



Annette Bendsen-Jensen  
(dirigent)

# Indholdsfortegnelse

|                            | Side     |
|----------------------------|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b> | <b>1</b> |
| <b>Påtegninger</b>         |          |
| Ledelsespåtegning          | 2        |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |          |
| Ledelsesberetning          | 3        |
| <b>Årsrapport</b>          |          |
| Anvendt regnskabspraksis   | 4        |
| Resultatopgørelse          | 8        |
| Balance                    | 9        |
| Noter                      | 11       |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

INGAL ApS  
Skindergade 38, 2  
1159 København K

CVR-nr.: 32157580

Hjemstedskommune: Mohamad Ahmad Alghauche

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktionen

Annette Bendsen-Jensen  
Mohamad Ahmad Alghauche

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for INGAL ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

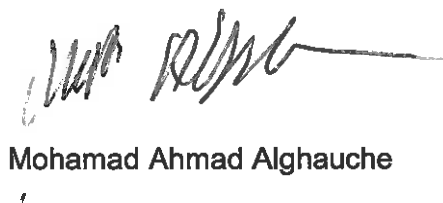
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2017.

Direktionen



Annette Bendsen-Jensen



Mohamad Ahmad Alghauche

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af cafe i butikscenter.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat DKK 21.817 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen. Årets resultat er betydeligt under ledelsens forventninger, og anses derfor ikke at være tilfredsstillende.

Det forventes, at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret ved indtjening fra driften i løbet af de kommende 7 - 10 år, og at driften løbende vil generere tilstrækkelig likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation og vurderer løbende behovet for tilførsel af yderligere kapital.

### **Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for INGAL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### GENERELT

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 og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Anvendt regnskabspraksis

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden).

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

### Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden

## Anvendt regnskabspraksis

regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     |

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

#### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note                                                              | 2016              | 2015              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                                          | <b>1.335.394</b>  | <b>990.164</b>    |
| 2 Personaleomkostninger                                           | 1.414.099         | 1.243.897         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 58.000            | 23.800            |
| <b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>                            | <b>-136.705</b>   | <b>-277.533</b>   |
| Finansielle indtægter                                             | 158.673           | 20.954            |
| Finansielle omkostninger                                          | 151               | 2.436             |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>                                          | <b>21.817</b>     | <b>-259.015</b>   |
| 3 Skat af årets resultat                                          | 0                 | 209.245           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                             | <b>21.817</b>     | <b>-468.260</b>   |
| <b>RESULTATDISPONERING</b>                                        |                   |                   |
| Det disponible beløb udgør:                                       |                   |                   |
| Overført fra tidligere år                                         | -1.839.498        | -1.371.238        |
| Årets resultat                                                    | 21.817            | -468.260          |
| <b>Til disposition</b>                                            | <b>-1.817.681</b> | <b>-1.839.498</b> |
| som af ledelsen foreslås disponeret således:                      |                   |                   |
| Overført til næste år                                             | -1.817.681        | -1.839.498        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                           | <b>-1.817.681</b> | <b>-1.839.498</b> |

## Balance pr. 31. december

| Note                                    | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                          |                  |                  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                    |                  |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |                  |                  |
| Indretning af lejede lokaler            | 245.763          | 46.201           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 53.434           | 56.434           |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver i alt</b> | <b>299.197</b>   | <b>102.635</b>   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |                  |                  |
| Depositem                               | 537.001          | 531.119          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>  | <b>537.001</b>   | <b>531.119</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <b>836.198</b>   | <b>633.754</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                |                  |                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer             | 75.000           | 80.000           |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>           | <b>75.000</b>    | <b>80.000</b>    |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |                  |                  |
| Andre tilgodehavender                   | 92.883           | 87.149           |
| Udskudt skatteaktiv                     | 220.000          | 220.000          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>            | <b>312.883</b>   | <b>307.149</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>             | <b>145.573</b>   | <b>168.568</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <b>533.456</b>   | <b>555.717</b>   |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                    | <b>1.369.654</b> | <b>1.189.471</b> |

## Balance pr. 31. december

| Note                                         | 2016              | 2015              |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>                              |                   |                   |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                   |                   |
| Selskabskapital                              | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat                            | -1.817.681        | -1.839.498        |
| <b>1,5 Egenkapital i alt</b>                 | <b>-1.692.681</b> | <b>-1.714.498</b> |
| <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>        |                   |                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 1.183.645         | 1.077.240         |
| Gæld til kapitalejer                         | 966.987           | 946.112           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>2.150.632</b>  | <b>2.023.352</b>  |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>        |                   |                   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 657.966           | 602.565           |
| Anden gæld                                   | 253.737           | 278.052           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>911.703</b>    | <b>880.617</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>3.062.335</b>  | <b>2.903.969</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <b>1.369.654</b>  | <b>1.189.471</b>  |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualforpligtelser

## Noter

### Note

#### 1 Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af tidligere års underskud tabt hele kapitalgrundlaget, og selskabets forpligtelser overstiger pr. 31. december 2016, dets aktiver med DKK 1.692.681.

Der er i 2015/2016 gennemført en række omfattende omstrukturering, herunder flytning af cafeen til en ny location i butikscenteret, som har medført at selskabet er bragt i rentabel situation fremadrettet, men fortsat ikke på et tilfredsstillende niveau.

Det forventes, at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret ved indtjening fra driften i løbet af de kommende 5-10 år, og at driften løbende vil generere tilstrækkelig likviditet til at sikre selskabets fortsatte drift.

Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation og vurderer løbende behovet for tilførsel af yderligere kapital.

Selskabets fortsatte drifts er herudover sikret ved betydelig långivning af selskabets kapitalejer.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

| 2 Personaleomkostninger                                 | 2016             | 2015             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger og gager                                      | 1.361.036        | 1.189.334        |
| Omkostninger til social sikring                         | 38.599           | 32.454           |
| Andre personaleomkostninger                             | 14.464           | 22.109           |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                      | <b>1.414.099</b> | <b>1.243.897</b> |
|                                                         |                  |                  |
| Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit | 6                | 5                |

#### 3 Skat af årets resultat

|                            | Selskabsskat | Udskudt skat    | Resultatført |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------|
| Saldo, primo               | 0            | -220.000        | 0            |
| Skat af årets resultat     | 0            | 0               | 0            |
| Årets betalte skatter      | 0            | 0               | 0            |
| <b>Egenkapital, ultimo</b> | <b>0</b>     | <b>-220.000</b> | <b>0</b>     |

Selskabets udskudte aktiv, som primært vedrører fremførbar skattemæssige underskud, andrager ca. DKK 450.000 pr. 31. december 2016. Skatteaktivet er alene indregnet med DKK 220.000 da det er usikkert om skatteaktivet vil blive anvendt fuldt ud inden for en kortere årrække.

## Noter

### Note

#### 4 Materielle anlægsaktiver

|                                                   | Indretning af<br>lejede lokaler | Andre<br>anlæg<br>og drifts-<br>inventar |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| Kostpris, primo                                   | 85.454                          | 295.920                                  |
| Nyanskaffelser, herunder forbedringer i årets løb | 239.562                         | 15.000                                   |
| Kostpris, ultimo                                  | 325.016                         | 310.920                                  |
| Af- og nedskrivninger, primo                      | 39.253                          | 239.486                                  |
| Årets afskrivninger                               | 40.000                          | 18.000                                   |
| Af- og nedskrivninger, ultimo                     | 79.253                          | 257.486                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>              | <b>245.763</b>                  | <b>53.434</b>                            |

#### 5 Egenkapital

|                            | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo         | 125.000              | -1.839.498           |
| Årets resultat             | 0                    | 21.817               |
| <b>Egenkapital, ultimo</b> | <b>125.000</b>       | <b>-1.817.681</b>    |

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for udlejer givet pant i depositum på lejemål og driftsinventar, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 andrager ca. DKK 0,8 mio.

Selskabet har herudover ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

#### 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt som kan opsiges med 6 måneders varsel.  
Den årlige husleje andrager ca. DKK 1,5 mio.