

Ali Zeboun Holding ApS

Peder Wessels Vej 7, 5220 Odense SØ

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2017

Ali Zeboun
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
LedespåtegningÅrsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ali Zeboun Holding ApS
Peder Wessels Vej 7, 5220 Odense SØ

CVR-nr.: 29 81 03 62
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Odense

Direktion

Ali Mohammed Zeboun

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83, 5260 Odense S
Telefon: 66 12 11 12
Telefax: 65 91 26 45
Hjemmeside: www.rogr.dk
E-mail: jag@rogr.dk
CVR-nr.: 36923318

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Ali Zeboun Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 7. november 2017

Direktion

Ali Mohammed Zeboun

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Ali Zeboun Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ali Zeboun Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 7. november 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.980.320, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 15.756.132.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer for det kommende år overskud af kapitalinteresser i tilknyttede virksomheder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ali Zeboun Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Indtil aflæggelse af første årsregnskab måles værdien af den tilknyttede eller associerede virksomhed til kostpris.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Ali Zeboun Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Ali Zeboun Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttotab		-2.875	-11.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.994.519	3.050.305
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-43.098	0
Finansielle indtægter	1	389.994	43.057
Finansielle omkostninger	2	<u>-350.058</u>	<u>-60.293</u>
Resultat før skat		1.988.482	3.021.819
Skat af årets resultat	3	<u>-8.162</u>	<u>35.728</u>
Årets resultat		<u>1.980.320</u>	<u>3.057.547</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		250.000	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-505.481	2.388.864
Overført resultat		<u>2.235.801</u>	<u>618.083</u>
		<u>1.980.320</u>	<u>3.057.547</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	14.552.201	14.557.682
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>0</u>	<u>25.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>14.552.201</u>	<u>14.582.682</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.552.201</u>	<u>14.582.682</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.934.088</u>	<u>1.989.835</u>
Tilgodehavender		<u>1.934.088</u>	<u>1.989.835</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.934.088</u>	<u>1.989.835</u>
AKTIVER I ALT		<u>16.486.289</u>	<u>16.572.517</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.489.888	10.995.369
Overført resultat		4.891.244	2.655.443
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	50.600
Egenkapital i alt	6	<u>15.756.132</u>	<u>13.826.412</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		18.098	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>18.098</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.870.563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		484.062	72.124
Selskabsskat		216.497	794.792
Anden gæld		11.500	8.626
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>712.059</u>	<u>2.746.105</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>712.059</u>	<u>2.746.105</u>
PASSIVER I ALT		<u>16.486.289</u>	<u>16.572.517</u>
Eventualposter m.v.	7		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	32.441	43.057
Andre finansielle indtægter	357.553	0
	<u>389.994</u>	<u>43.057</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	58.962
Andre finansielle omkostninger	350.058	1.331
	<u>350.058</u>	<u>60.293</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	8.162	-5.983
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-29.745
	<u>8.162</u>	<u>-35.728</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.622.652	3.622.652
Tilgang i årets løb	50.000	50.000
Afgang i årets løb	-110.339	-110.339
Kostpris 30. juni	<u>3.562.313</u>	<u>3.562.313</u>
Værdireguleringer 1. juli	10.950.928	7.845.601
Årets resultat	2.038.960	3.248.568
Udbytte modtaget	-2.000.000	-98.800
Værdireguleringer 30. juni	<u>10.989.888</u>	<u>10.995.369</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>14.552.201</u>	<u>14.557.682</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Olitex ApS Ejendomsselskabet	Odense	100%	12.562.160	1.255.082
Olitex ApS	Odense	100%	1.768.002	611.839
Olitex Bolig ApS	Odense	100%	222.038	127.598

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	25.000	25.000
Kostpris 30. juni	25.000	25.000
Værdireguleringer 1. juli	0	0
Årets resultat	-43.098	0
Overførsler i årets løb	18.098	0
Værdireguleringer 30. juni	-25.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	25.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AW Bolig ApS	Odense	50%	-36.195	-86.195

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	10.995.369	2.655.443	50.600	13.826.412
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	-505.481	2.235.801	250.000	1.980.320
Egenkapital 30. juni	125.000	10.489.888	4.891.244	250.000	15.756.132

7 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har sammen med andre afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for tilknyttede og associerede virksomheders bankgæld, der pr. 30. juni 2017 andrager t.kr. 12.878 og for tredjemands bankgæld på ialt t.kr. 559.