

Ali Zeboun Holding ApS

Peder Wessels Vej 7, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 29 81 03 62

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2021.

Ali Mohammed Zeboun
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Ali Zeboun Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. december 2021

Direktion

Ali Mohammed Zeboun

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ali Zeboun Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ali Zeboun Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 10. december 2021

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen
Statsautoriseret revisor
mne35805

Jan Grevelund
Statsautoriseret revisor
mne5260

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ali Zeboun Holding ApS Peder Wessels Vej 7 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 29 81 03 62
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	14. regnskabsår
Direktion	Ali Mohammed Zeboun
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Dattervirksomheder	Olitex ApS, Odense Ejendomsselskabet Olitex ApS, Odense Olitex Bolig ApS, Odense Olivia Properties Crete, Grækenland
Kapitalinteresse	AW Bolig ApS, Odense

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -36.563 kr. mod -44.500 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 190.657 kr. mod 1.035.924 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af Covid-19 pandemien, der fortsat har haft negativ påvirkning på aktivitetsniveauet og resultatet i de underliggende selskaber.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ali Zeboun Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-36.563	-44.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	244.509	1.198.433
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	40.262	15.184
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.339	4.030
Andre finansielle indtægter	4.050	2.270
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-105.488</u>	<u>-184.109</u>
Resultat før skat	170.109	991.308
2 Skat af årets resultat	<u>20.548</u>	<u>44.616</u>
Årets resultat	<u>190.657</u>	<u>1.035.924</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	284.771	1.213.617
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Disponeret fra overført resultat	<u>-150.614</u>	<u>-232.993</u>
Disponeret i alt	<u>190.657</u>	<u>1.035.924</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.384.094	20.139.585
4 Kapitalinteresser	150.030	109.768
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.534.124</u>	<u>20.249.353</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.534.124</u>	<u>20.249.353</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.762.098	2.063.660
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	162.008
Tilgodehavende selskabsskat	90.330	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	504.834	1.086.382
Andre tilgodehavender	416.903	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.774.165</u>	<u>3.312.050</u>
Likvide beholdninger	<u>11.433</u>	<u>39.578</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.785.598</u>	<u>3.351.628</u>
Aktiver i alt	<u>23.319.722</u>	<u>23.600.981</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.471.064	13.186.293
Overført resultat	5.418.572	5.569.186
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital i alt	19.071.136	18.935.779
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.501	22.499
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.289.973	2.833.719
Gæld til kapitalinteresser	507.838	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	417.213	1.253.314
Selskabsskat	0	553.234
Anden gæld	1.061	2.436
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.248.586	4.665.202
Gældsforpligtelser i alt	4.248.586	4.665.202
Passiver i alt	23.319.722	23.600.981

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	13.186.293	5.569.186	55.300	18.935.779
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Resultatandel	0	284.771	-150.614	56.500	190.657
	125.000	13.471.064	5.418.572	56.500	19.071.136

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	55.909	127.627
Andre finansielle omkostninger	49.579	56.482
	<u>105.488</u>	<u>184.109</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-20.548	-44.616
	<u>-20.548</u>	<u>-44.616</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	7.038.060	7.038.060
Kostpris ultimo	<u>7.038.060</u>	<u>7.038.060</u>
Opskrivninger primo	13.101.525	15.653.092
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	244.509	1.198.433
Udbytte	0	-3.750.000
Opskrivninger ultimo	<u>13.346.034</u>	<u>13.101.525</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.384.094</u>	<u>20.139.585</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Olitex ApS, Odense	100 %	11.675.518	-25.251
Ejendomsselskabet Olitex ApS, Odense	100 %	4.614.993	532.455
Olitex Bolig ApS, Odense	100 %	990.496	161.168
Olivia Properties Crete, Grækenland	100 %	3.103.087	-423.863
		<u>20.384.094</u>	<u>244.509</u>

Noter

	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
4. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Opskrivninger primo	84.768	69.584
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	40.262	15.184
Opskrivninger ultimo	125.030	84.768
Regnskabsmæssig værdi ultimo	150.030	109.768

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AW Bolig ApS, Odense	50 %	300.059	80.524
		300.059	80.524

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for de tilknyttede og associerede selskaber, Olitex ApS, Ejendomsselskabet Olitex ApS, Olitex Bolig ApS og AW Bolig ApS, bankgæld, der pr. 30. juni 2021 udgør henholdsvis 13.391 t.kr., 0 t.kr., 596 t.kr. og 305 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskat udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.