

E.M.B. Delibasic Holding ApS

Gothersgade 13-15, 1123 København K

CVR-nr. 30 56 19 02

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2017.

Ellis Margrethe Delibasic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for E.M.B. Delibasic 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. januar 2017

Direktion

Ellis Margrethe Delibasic

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i E.M.B. Delibasic Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for E.M.B. Delibasic Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabets egenkapital er tabt. Der henvises til beskrivelsen i note 1, hvoraf det fremgår, at datterselskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre de planlagte aktiviteter for 2016/2017, og ledelsen har dermed aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 5. januar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	E.M.B. Delibasic Holding ApS Gothersgade 13-15 1123 København K
	Telefon: 33111173
	CVR-nr.: 30 56 19 02
	Stiftet: 3. januar 2008
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Ellis Margrethe Delibasic
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Dattervirksomhed	Driftsselskabet Heijef ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at investere i aktier og anpartar i andre virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14.250 kr. mod -14.150 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -21.913 kr. mod -21.102 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen vil blive reetableret i det kommende år. Datterselskabets indtjening har ikke været tilfredsstillende i de sidste par år. Som konsekvens heraf har ledelsen efter regnskabsårets udløb gennemført de nødvendige omkostningstilpasninger, der sikrer, at datterselskabet fremadrettet vil kunne genere en positiv indtjening. På baggrund af ovenstående anser ledelsen herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E.M.B. Delibasic Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen 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.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-14.250	-14.150
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-96.986	-189.982
Nedskrivning af finansielle aktiver	96.987	189.982
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.664	-6.952
Resultat før skat	-21.913	-21.102
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-21.913	-21.102
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-21.913	-21.102
Disponeret i alt	-21.913	-21.102

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>1</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>295</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>295</u>
	Aktiver i alt	<u>1</u>	<u>295</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overkurs ved emission	1.700.400	1.700.400
6	Overført resultat	-2.220.834	-2.198.921
	Egenkapital i alt	<u>-395.434</u>	<u>-373.521</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	356.404	335.306
	Anden gæld	<u>26.531</u>	<u>26.010</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>395.435</u>	<u>373.816</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>395.435</u>	<u>373.816</u>
	Passiver i alt	<u>1</u>	<u>295</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Usikkerhed om going concern				
Selskabets egenkapital er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen vil blive reetableret i det kommende år. Datterselskabets indtjening har ikke været tilfredsstillende i de sidste par år. Som konsekvens heraf har ledelsen efter regnskabsårets udløb gennemført de nødvendige omkostningstilpasninger, der sikrer, at datterselskabet fremadrettet vil kunne genere en positiv indtjening. På baggrund af ovenstående anser ledelsen herefter selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for 2016/2017.				
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.849	6.442		
Andre finansielle omkostninger	815	510		
	7.664	6.952		
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Anskaffelsessum, primo 1. oktober 2015	1.825.400	1.825.400		
Afgang i årets løb	-547.620	0		
Kostpris 30. september 2016	1.277.780	1.825.400		
Nedskrivninger primo 1. oktober 2015	-1.825.400	-1.825.400		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-96.986	-189.982		
Regulering negativ egenkapital i datterselskab	96.986	189.982		
Årets tilbageførsler på afgang	547.620	0		
Opskrivninger 30. september 2016	-1.277.780	-1.825.400		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	0	0		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos E.M.B. Delibasic Holding ApS
Driftsselskabet Heijef ApS, København	70 %	-1.224.851	-138.551	0

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.		
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	1.700.400	1.700.400
	1.700.400	1.700.400
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-2.198.921	-2.177.819
Årets overførte overskud eller underskud	-21.913	-21.102
	-2.220.834	-2.198.921

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution med pant i anparter i dattervirksomhed, hvis bogførte værdi udgør 0 kr. pr. 30. september 2016.

8. Eventualposter

Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.