

FMS Latif Holding ApS

Rygårds Alle 5D
2900 Hellerup
CVR-nr. 32058221

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2019

Dirigent

Navn: Shahid Latif

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

FMS Latif Holding ApS
Rygårds Alle 5D
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32058221
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Shahid Latif, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for FMS Latif Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 20.06.2019

Direktion

Shahid Latif
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i FMS Latif Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FMS Latif Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 20.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at være holding selskab samt udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 149 t.kr mod et overskud på 68 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		160.455	227
Personaleomkostninger	1	(99.158)	(79)
Af- og nedskrivninger	2	(4.444)	(32)
Driftsresultat		56.853	116
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		93.653	0
Andre finansielle indtægter		142.960	83
Andre finansielle omkostninger		(180.488)	(96)
Resultat før skat		112.978	103
Skat af årets resultat	3	35.777	(35)
Årets resultat		148.755	68
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		100.503	53
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		0	215
Overført resultat		48.252	(200)
		148.755	68

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		4.425.336	4.425
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.966	29
Materielle anlægsaktiver	4	4.449.302	4.454
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.861.873	1.956
Andre tilgodehavender		2.208.997	2.082
Finansielle anlægsaktiver		4.070.870	4.038
Anlægsaktiver		8.520.172	8.492
Andre tilgodehavender		415.352	568
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	99.319	0
Tilgodehavender		514.671	568
Likvide beholdninger		35.752	60
Omsætningsaktiver		550.423	628
Aktiver		9.070.595	9.120

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		6.579.924	6.532
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>100.503</u>	<u>53</u>
Egenkapital		<u>6.805.427</u>	<u>6.710</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.689.594</u>	<u>1.831</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.689.594</u>	<u>1.831</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	141.405	142
Bankgæld		7.790	24
Deposita		184.635	185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	27
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		17.873	0
Skyldig selskabsskat		7.908	35
Anden gæld		<u>195.963</u>	<u>166</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>575.574</u>	<u>579</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.265.168</u>	<u>2.410</u>
Passiver		<u>9.070.595</u>	<u>9.120</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	6.531.672	52.900	6.709.572
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(52.900)	(52.900)
Årets resultat	0	48.252	100.503	148.755
Egenkapital ultimo	125.000	6.579.924	100.503	6.805.427

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	94.483	55
Andre personaleomkostninger	4.675	24
	99.158	79
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.444	74
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(42)
	4.444	32
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	25.309	35
Regulering vedrørende tidligere år	(61.086)	0
	(35.777)	35
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.700.000	47.897
Afgange	0	(15.897)
Kostpris ultimo	4.700.000	32.000
Af- og nedskrivninger primo	(274.664)	(19.487)
Årets afskrivninger	0	(4.444)
Tilbageførsel ved afgange	0	15.897
Af- og nedskrivninger ultimo	(274.664)	(8.034)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.425.336	23.966

Noter

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet anpartshaveren og direktøren et ulovligt lån på 65.000 kr. i 2018. Tilgodehavendet er forrentet i overensstemmelse med lovgivningen med 10,05 %. Den beregnede rente for perioden udgør 7.503 kr. Fordringen inkl. rente og tillagt udbytteskat ved ordinær udbytteudlodning udgør 99.319 kr. Fordringen vil blive udlignet ved en udbytteudlodning i 2019.

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	141.405	142	1.689.594	1.002.885
	141.405	142	1.689.594	1.002.885

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har i 2018 fejlagtigt ikke været registreret som arbejdsgiver til indberetning af B-indkomst. Forholdet er korrigeret i 2019.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For sikkerhed for realkreditgæld er selskabets ejendomme pantsat med nom. 2.237 t.kr.

Som sikkerhed for sikkerhedsstillelser for selskaberne Human Care A/S samt Dansk Husmor Hjælp ApS er der stillet ejerpantebrev i selskabets ejendom med en nominel værdi på 425 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemateriale og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger i forbindelse med udlejning af ejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Installationer	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Forventet brugsværdi og restværdi revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.