

## **FMS Latif Holding ApS**

Hvidovrevej 350A  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 32058221

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Shahid Latif

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

FMS Latif Holding ApS  
Hvidovrevej 350A  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 32058221  
Hjemsted: Hvidovre  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Shahid Latif, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 19.05.2017

### Direktion

Shahid Latif  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i FMS Latif Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FMS Latif Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Overtrædelse af kildeskats lovgivningen vedrørende indbetaling af udbytteskat

Selskabet har ikke rettidigt indberettet udbytteskat vedrørende det ulovlige aktionærlån.

##### Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om kapitalejerlån

Selskabet har i strid med selskabsloven i regnskabsårets løb foretaget overførsel til kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er afviklet i regnskabsårets løb i forbindelse med en ekstraordinær udbytteudlodning.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

København, den 19.05.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

## 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 96 t.kr mod et underskud på 56 t.kr. sidste år. Ledelsen anser udviklingen i 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 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>173.485</b>	<b>82</b>
Personaleomkostninger	1	(4.801)	0
Af- og nedskrivninger	2	<u>(84.758)</u>	<u>(73)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>83.926</b>	<b>9</b>
Andre finansielle indtægter		119.757	102
Andre finansielle omkostninger		<u>(56.547)</u>	<u>(72)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>147.136</b>	<b>39</b>
Skat af årets resultat	3	<u>(50.708)</u>	<u>(95)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>96.428</u></b>	<b><u>(56)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>96.428</u>	<u>(56)</u>
		<b><u>96.428</u></b>	<b><u>(56)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		6.594.225	6.635
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.154	16
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>6.632.379</b>	<b>6.651</b>
Andre tilgodehavender		2.082.191	2.022
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.082.191</b>	<b>2.022</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>8.714.570</b>	<b>8.673</b>
Andre tilgodehavender		597.451	1.441
Tilgodehavende selskabsskat		5.404	115
Periodeafgrænsningsposter		14.586	22
<b>Tilgodehavender</b>		<b>617.441</b>	<b>1.578</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>207.688</b>	<b>150</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>825.129</b>	<b>1.728</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.539.699</b>	<b>10.401</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		6.731.848	7.545
<b>Egenkapital</b>		<b>6.856.848</b>	<b>7.670</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.971.164	2.053
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>1.971.164</b>	<b>2.053</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	141.647	133
Deposita		184.635	185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.375	41
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.990	159
Anden gæld		162.720	160
Periodeafgrænsningsposter		68.320	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>711.687</b>	<b>678</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.682.851</b>	<b>2.731</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.539.699</b>	<b>10.401</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	7.545.360	7.670.360
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(884.467)	(884.467)
Øvrige egenkapitalposter	0	(25.473)	(25.473)
Årets resultat	0	96.428	96.428
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>6.731.848</b>	<b>6.856.848</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Andre personalemkostninger	4.801	0
	<b>4.801</b>	<b>0</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	84.758	73
	<b>84.758</b>	<b>73</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	50.708	46
Regulering vedrørende tidligere år	0	49
	<b>50.708</b>	<b>95</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
	<b>Grunde og</b>	<b>materiel og</b>
	<b>bygninger</b>	<b>inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	6.811.674	15.897
Tilgange	34.899	32.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.846.573</b>	<b>47.897</b>
Af- og nedskrivninger primo	(177.333)	0
Årets afskrivninger	(75.015)	(9.743)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(252.348)</b>	<b>(9.743)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.594.225</b>	<b>38.154</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	141.647	133	1.971.164	1.282.680
	<b>141.647</b>	<b>133</b>	<b>1.971.164</b>	<b>1.282.680</b>

### 6. 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 ApS samt Dansk Husmor Hjælp ApS er der stillet ejerpantebrev i selskabets ejendom med en nominel værdi på 425 t.kr.

### 7. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer er i regnskabsåret indfriet ved ekstraordinær udbytteudlodning. Mellemværendet er renteberegnet med 10,2 % og lånet på 305 t.kr. er i regnskabsåret indfriet.

## 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.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.