

**Wassim Holding ApS**  
**Oddervej 19, 8000 Aarhus C**

---

**Årsrapport for**  
**2015/16**

---

**CVR-nr. 32 28 90 02**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2017.

---

Wassim Mohammad Hallal  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Wassim 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.

Aarhus C, den 10. marts 2017

### **Direktion**

Wassim Mohammad Hallal

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Wassim Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Wassim 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

### **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.

Risskov, den 10. marts 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Wassim Holding ApS  
Oddervej 19  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 32 28 90 02  
Stiftet: 30. juni 2009  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Wassim Mohammad Hallal

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingselskab, restaurations- og cateringsvirksomhed samt lignende.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 5.000 mod -15.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.505.149 mod 4.069.637 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wassim 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.

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

Ledelsesberetning indgår i årsrapporten

Anlægsnote indgår i årsrapporten

### 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital - udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Wassim Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.000</b>	<b>-15.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.700.117	3.483.919
Andre finansielle indtægter	179.166	1.208.751
1 Øvrige finansielle omkostninger	-434.125	-403.537
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.450.158</b>	<b>4.274.133</b>
2 Skat af årets resultat	54.991	-204.496
<b>Årets resultat</b>	<b>2.505.149</b>	<b>4.069.637</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-799.883	-16.081
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	3.201.632	3.984.518
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.505.149</b>	<b>4.069.637</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.309.925	660.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.309.925</u>	<u>660.000</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.794.477	4.911.638
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	799.888
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.794.477</u>	<u>5.711.526</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.104.402</u></b>	<b><u>6.371.526</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.079.996	2.545.864
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.797.809	0
	Andre tilgodehavender	411.274	193.274
	Tilgodehavender i alt	<u>5.289.079</u>	<u>2.739.138</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.595.618	6.698.243
	Værdipapirer i alt	<u>6.595.618</u>	<u>6.698.243</u>
	Likvide beholdninger	744.123	4.996.351
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.628.820</u></b>	<b><u>14.433.732</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.733.222</u></b>	<b><u>20.805.258</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for opskrivninger	350.334	0
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.256.755	4.056.638
9	Overført resultat	16.155.837	12.954.205
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>19.991.326</u></b>	<b><u>17.237.043</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	90.200	59.400
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>90.200</u></b>	<b><u>59.400</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	386.205	83.782
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>386.205</u>	<u>83.782</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.336.591
	Selskabsskat	1.168.283	0
	Anden gæld	97.208	88.442
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.265.491</u>	<u>3.425.033</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.651.696</u></b>	<b><u>3.508.815</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>21.733.222</u></b>	<b><u>20.805.258</u></b>

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****12 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	45.000	71.153
Andre renteomkostninger	389.125	332.384
	<b><u>434.125</u></b>	<b><u>403.537</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-85.791	155.782
Årets regulering af udskudt skat	30.800	28.600
Regulering af tidligere års skat	0	20.114
	<b><u>-54.991</u></b>	<b><u>204.496</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo		660.000
Tilgang		649.925
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.309.925</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>1.309.925</u></b>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	1.654.888	855.000
Tilgang i årets løb	2.532.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>4.187.388</u></b>	<b><u>855.000</u></b>
Opskrivninger primo	4.056.638	4.072.719
Korrektion af tidligere opskrivning	350.334	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.700.117	3.483.919
Udbytte	-3.500.000	-3.500.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>3.607.089</u></b>	<b><u>4.056.638</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.794.477</u></b>	<b><u>4.911.638</u></b>

**Noter**

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb	0	799.888
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>799.888</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>799.888</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Reserve for opskrivninger</b>		
Årets opskrivning	350.334	0
	<b>350.334</b>	<b>0</b>
<b>8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	4.056.638	4.072.719
Året ændring	-799.883	-16.081
	<b>3.256.755</b>	<b>4.056.638</b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	12.954.205	8.969.687
Årets overførte overskud eller underskud	3.201.632	3.984.518
	<b>16.155.837</b>	<b>12.954.205</b>
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<b>103.400</b>	<b>101.200</b>



## Noter

---

30/9 2016

30/9 2015

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har via sin bankforbindelse stillet betalingsgarantier vedrørende køb af ejendomme for kr. 5.250.000.

### 12. Eventualposter

#### Sambeskatning

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

Herudover har selskabet ingen eventualposter.

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

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

Selskab har afgivet selvskyldnerkaution overfor bankgælden i FH ApS. Gælden udgør pr. 30.09.2016, kr. 11.398.000.