

## **K. Sibani, Odense Holding ApS**

Langelinie 94  
5230 Odense M  
CVR-nr. 32297013

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.06.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Karin Solveig Sibani

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2017          | 6                  |
| Balance pr. 31.12.2017              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017       | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

K. Sibani, Odense Holding ApS

Langelinie 94

5230 Odense M

CVR-nr.: 32297013

Stiftet: 28.08.2013

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Karin Solveig Sibani, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

5000 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for K. Sibani, Odense 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.06.2018

### Direktion

Karin Solveig Sibani  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i K. Sibani, Odense Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K. Sibani, Odense Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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 13.06.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje anparter i ISU Plus ApS.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på 35 t.kr. mod et underskud på 21 t.kr. sidste år. Årets resultat kan hovedsageligt henføres til resultatet i ISU Plus ApS.

Årets overskud medfører, at egenkapitalen pr. 31.12.2017 udgør 59 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

| <u>Note</u>   | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>t.kr.</u> |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      | <b>(8.125)</b>            | <b>(8)</b>                  |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 45.732                    | (11)                        |
| Andre finansielle omkostninger                        | <u>(3.092)</u>            | <u>(2)</u>                  |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b><u>34.515</u></b>      | <b><u>(21)</u></b>          |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |                           |                             |
| Overført resultat                                     | <u>34.515</u>             | <u>(21)</u>                 |
|   | <b><u>34.515</u></b>      | <b><u>(21)</u></b>          |



**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017<br/>kr.</u> | <u>2016<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder |             | 104.675             | 59                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         | 1           | <b>104.675</b>      | <b>59</b>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |             | <b>104.675</b>      | <b>59</b>             |
| <b>Aktiver</b>                           |             | <b>104.675</b>      | <b>59</b>             |

**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2017<br/>kr.</u> | <u>2016<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital                     | 2           | 80.000              | 80                    |
| Overført overskud eller underskud      |             | (21.274)            | (56)                  |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b>58.726</b>       | <b>24</b>             |
| <br>                                   |             |                     |                       |
| Gæld til associerede virksomheder      |             | 37.916              | 27                    |
| Anden gæld                             |             | 8.033               | 8                     |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b>45.949</b>       | <b>35</b>             |
| <br>                                   |             |                     |                       |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b>45.949</b>       | <b>35</b>             |
| <br>                                   |             |                     |                       |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b>104.675</b>      | <b>59</b>             |

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                                  | (55.789)   | 24.211               |
| Årets resultat            | 0                                       | 34.515   | 34.515               |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                           | <b>(21.274)</b>  | <b>58.726</b>        |

## Noter

|                                     | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>associerede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|---|
| <b>1. Finansielle anlægsaktiver</b> |   |
| Kostpris primo                      | 272.000   |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>272.000</b>  |
| Andel af årets resultat             | 45.732  |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>45.732</b>   |
| Nedskrivninger primo                | (213.057)   |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>        | <b>(213.057)</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>104.675</b>  |

|  | <b>Ejer-<br/>andel<br/>%</b> |
|--|------------------------------|
|  | <b>Hjemsted</b>              |
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: |                              |
| ISU Plus ApS                                       | Odense 50,0                  |

|                              | <b>Antal</b> | <b>Nominel<br/>værdi<br/>kr.</b> |
|------------------------------|--------------|----------------------------------|
| <b>2. Virksomhedskapital</b> |              |                                  |
| Anparter                     | 1            | 80.000                           |
|                              | <b>1</b>     | <b>80.000</b>                    |

## 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 andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger fra gæld til associerede virksomheder.

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

## Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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