



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

Naimi ApS

Bjergegade 61, st
7000 Fredericia
CVRnr. 32653863

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16/6 2016

Dirigent

Restaurant Casa Blanca
Havnevej 8, Slagelse, tel 98446610
Strandvejen 3, Blokhus, tel 98249021
CVR CBS: 32658164

Naimi ApS * Årsrapport for 2015

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for perioden	9
Balance pr. 31. december 2015	10-11
Noter	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

2.

Selskabet	Naimi ApS Bjerggade 61, st 7000 Fredericia
	CVR. Nr. 32 65 38 63
	Stiftet 14. december 2009 Hjemsted Fredericia Regnskabsår 1/1 - 31/12, 6 år
Direktion	Mohammad Farid Naimi
Revision	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted.
Pengeinstitut	Handelsbanken

LEDELSESPÅTEGNING

3.

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Naimi 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 16. juni 2016

Restaurant Casa Blanca
Mohammad Farid Naimi Havnevej 8, Skagen, tel 98446810
Direktion Strandvejen 6, Blokhus, tel 98249021
CVR CBS: 32658164



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

4.

Til anpartshaverne i Naimi ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Naimi ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 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 danske 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger, i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion og effektiviteten af virksomhedens 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 ERKLÆRING

5.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Sulsted den 16. juni 2016

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
cvmr. 18288389



Jess Kirch Andersen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

6.

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af datterselskabsaktier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2015 udviser et resultat på dkr. -181.760 mod dkr. 191.214 for året før.

Ledelsen finder resultatet utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

7.

Årsrapporten for Naimi 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 og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer, avancer/tab på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat, efter fuld eliminerings af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, og forskydning i 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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og Inventar	2-10 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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 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 efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke op opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Udbytte.

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

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Naimi ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat"

Udskudt skat indregnes i balancen på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med gældende skattesats.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes på stiftelsestidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket for kortfristede gældsforpligtelser og variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

10.

Note

		<u>2014</u>
Bruttotab	0	-100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
DRIFTSRESULTAT	-35.000	-35.100
Indtægter af kapitalandele tilknyttede virksomheder	-130.070	269.113
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>39.618</u>	<u>57.057</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-204.688	176.956
Skat	<u>22.928</u>	<u>14.258</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-181.760</u>	<u>191.214</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-130.070	269.113
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat til næste år	<u>-51.690</u>	<u>-77.899</u>
	<u>-181.760</u>	<u>191.214</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015, AKTIVER

11.

Note

Aktiver	2014	
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	140.000	175.000
Materielle anlægsaktiver, i alt	<u>140.000</u>	<u>175.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i datterselskaber	1.236.844	1.366.914
Finansielle anlægsaktiver, i alt	<u>1.236.844</u>	<u>1.366.914</u>
Anlægsaktiver, i alt	<u>1.376.844</u>	<u>1.541.914</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Bankbeholdning	138.225	681.618
Andre tilgodehavender	49.192	0
Udskudt skatteaktiv	68.303	85.375
Omsætningsaktiver, i alt	<u>255.720</u>	<u>766.993</u>
Aktiver, i alt	<u>1.632.564</u>	<u>2.308.907</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 PASSIVER

12.

Note

Passiver

2014

Egenkapital

Selskabskapital

125.000 125.000

Reserver

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

736.844 866.914

1. Overførsel til næste år

53.821 105.511

Reserver, i alt

790.665 972.425

Egenkapital, i alt

915.665 1.097.425**Hensættelser**

Eventualskat

0 0

Hensættelser, i alt

0 0**Gældsforpligtelser**

2. Anden langfristet gæld

200.000 600.000**Kortfristet gæld**

Kortfristet del af langfristet gæld

200.000 0

Gæld til tilknyttede virksomheder

263.489 571.647

Mellemregning selskabsdeltagere og ledelse

53.410 39.835

Kortfristede gældsforpligtelser

516.899 611.482**Gældsforpligtelser i alt**716.899 1.211.482**Passiver, i alt**1.632.564 2.308.907

3. Eventualforpligtelser mv.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

13.

1. Egenkapital

2014

Anpartskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	105.511	230.511
Årets overførte overskud eller underskud	0	-51.690	-51.690
Egenkapital 31. december 2015	125.000	53.821	178.821

2. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld 31/12 2015
Anden langfristet gæld	200.000	0	200.000
	200.000	0	200.000

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger