

Latif Holding ApS

CVR-nr. 32675441

Hvidovrevej 350A

2650 Hvidovre

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2016

Dirigent

Navn: Shahid Latif

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Latif Holding ApS
Hvidovrevej 350A
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 32675441
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Shahid Latif
Sajid Latif

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Latif Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06.06.2016

Direktion

Shahid Latif

Sajid Latif

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Latif Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Latif Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 06.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele og hertil tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 2.484 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger 30 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 koncerninterne fortjenester og tab.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de gældende ressourcer.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 10.521 | (10) |
| Af- og nedskrivninger | | (11.823) | (12) |
| Driftsresultat | | (1.302) | (22) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.538.039 | (1.508) |
| Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver | | (74.213) | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | (162) | 10 |
| Andre finansielle omkostninger | | 5.332 | (87) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 2.467.694 | (1.607) |
| Skat af ordinært resultat | 1 | 16.145 | 21 |
| Årets resultat | | <u>2.483.839</u> | <u>(1.586)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 800.000 | 100 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 2.883.039 | (1.163) |
| Overført resultat | | (1.199.200) | (523) |
| | | <u>2.483.839</u> | <u>(1.586)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.319.231 | 1.331 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>1.319.231</u> | <u>1.331</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 4.952.826 | 2.415 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>4.952.826</u> | <u>2.415</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>6.272.057</u> | <u>3.746</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.218.297 | 767 |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 800 |
| Udskudt skat | | 34.552 | 21 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 4 | 497.395 | 152 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.869 | 5 |
| Tilgodehavender | | <u>1.755.113</u> | <u>1.745</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>156.298</u> | <u>2</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.911.411</u> | <u>1.747</u> |
| Aktiver | | <u>8.183.468</u> | <u>5.493</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 2.812.826 | (70) |
| Overført overskud eller underskud | | 957.348 | 2.157 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 100 |
| Egenkapital | | <u>4.695.174</u> | <u>2.312</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | 2.021.545 | 1.963 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>2.021.545</u> | <u>1.963</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 966.920 | 963 |
| Skyldig selskabsskat | 5 | 257.395 | 0 |
| Anden gæld | | 242.434 | 255 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.466.749</u> | <u>1.218</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>3.488.294</u> | <u>3.181</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>8.183.468</u> | <u>5.493</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (70.213) | 2.156.548 | 99.800 | 2.311.135 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (99.800) | (99.800) |
| Årets resultat | 0 | 2.883.039 | (1.199.200) | 800.000 | 2.483.839 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 2.812.826 | 957.348 | 800.000 | 4.695.174 |

Noter

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> t.kr. |
|---|--------------------|--|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (16.145) | (21) |
| | <u>(16.145)</u> | <u>(21)</u> |
| | | Grunde og bygninger kr. |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.354.700 |
| Kostpris ultimo | | <u>1.354.700</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | (23.646) |
| Årets afskrivninger | | (11.823) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(35.469)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>1.319.231</u> |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 3.175.000 |
| Kostpris ultimo | | <u>3.175.000</u> |
| Opskrivninger primo | | (70.213) |
| Afskrivninger på goodwill | | (1.035.000) |
| Andel af årets resultat | | 2.883.039 |
| Opskrivninger ultimo | | <u>1.777.826</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>4.952.826</u> |
| Af de samlede finansielle anlægsaktiver udgør restgoodwill pr. 31.12.2015 i alt 690 t.kr. | | |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> | <u>Egenkapital kr.</u> | <u>Resultat kr.</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Dattervirksomheder: | | | | | |
| Dansk Husmor Hjælp ApS | Hellerup | ApS | 100,00 | 715.288 | 12.011 |
| Human Care ApS | Hellerup | ApS | 100,00 | 3.109.978 | 2.933.471 |
| Danske BPA A/S | Hellerup | A/S | 100,00 | 437.557 | (62.443) |

4. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende sambeskatningsbidrag.

5. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat består af skyldig koncernskat til SKAT.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve og underpant på i alt 55 t.kr.