GILANI HOLDING ApS

Landbrugsvej 16
5260 Odense S

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/03/2019

Fiaz Ul-Hassan
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	GILANI HOLDING ApS Landbrugsvej 16 5260 Odense S	
	CVR-nr:	32776701
	Regnskabsår:	01/01/2018 - 31/12/2018
Revisor	HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER Vesterbro 9, 1 5000 Odense C DK Danmark	
	CVR-nr:	76637415
	P-enhed:	1002497487

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gilani Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29/03/2019

Direktion

Fiaz Ul-Hassan

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GILANI HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GILANI HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

Odense, 29/03/2019

Johan Høffner , mne34373
Registreret revisor
HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER
CVR: 76637415

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at være holdingselskab for tilknyttede virksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ingen.

Usædvanlige forhold

Skyldig selskabsskat indregnes nu i anden gæld. Der henvises til anvendt regnskabspraksis og note 3.
Herudover ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er præget af de samlede positive resultater i de tilknyttede virksomheder.
Der er i årets løb ydet koncerntilskud til tilknyttede virksomheder på i alt tkr. 68.
Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Jf. årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Ændring i anvendt regnskabspraksis (præsentation i henhold til lovgivningen):
Skyldig selskabsskat tkr. 134 blev tidligere vist i en linje for sig, men er nu indeholdt i anden gæld m.v. Sammenligningstal er tilrettet (ingen resultatpåvirkning).

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab
Bruttofortjeneste/bruttotab består af sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele
Indregnes efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedernes resultater efter skat (indre værdis metode).

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gilani Holding ApS indgår i en sambeskatning med de helejede danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandele i dattervirksomheder
Kapitalandele indregnes efter indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har et retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Unoterede kapitalandele
Unoterede kapitalandele måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.
Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital
Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Ansvarlig lånekapital
Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat
Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskaberne og hæfter for disses skat over for

skattemyndighederne.
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som består af leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**-48.759**	**-23.986**
Resultat af ordinær primær drift		**-48.759**	**-23.986**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		938.051	558.927
Øvrige finansielle omkostninger	1	-90.577	-17.217
Ordinært resultat før skat		**798.715**	**517.724**
Skat af årets resultat		25.394	7.640
Årets resultat		**824.109**	**525.364**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		615.619	66.486
Overført resultat		100.490	353.078
I alt		**824.109**	**525.364**

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.020.863	1.120.273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.897.918	1.147.392
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.000	28.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		**3.946.781**	**2.295.665**
Anlægsaktiver i alt		**3.946.781**	**2.295.665**
Likvide beholdninger		13.545	1.376
Omsætningsaktiver i alt		**13.545**	**1.376**
Aktiver i alt		**3.960.326**	**2.297.041**

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.455.091	839.472
Overført resultat		314.471	213.981
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		**2.002.562**	**1.284.253**
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	219.551
Ansvarlig lånekapital		795.286	411.961
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**2**	**795.286**	**631.512**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		923.881	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	213.597	371.276
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.162.478**	**381.276**
Gældsforpligtelser i alt		**1.957.764**	**1.012.788**
Passiver i alt		**3.960.326**	**2.297.041**

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Renter selskabsdeltagere og ledelse	66.667	11.675
Renteomkostninger	18.892	1.513
Rentetillæg selskabsskat	5.018	4.029
	90.577	17.217

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder tkr. 795 til betaling efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2018 kr.	2017 kr.
Skat af årets resultat	-25.394	-7.640
Skat i datterselskaber	262.642	187.622
Betalt ordinær acontoskat	-58.000	-50.000
Skattetillæg	5.018	4.029
Skyldig skattekonto	29.331	237.265
Skyldig skat opført under kortfristet gæld	213.597	371.276

Årets selskabsskat for koncernen udgør 237 tkr. Der er acontobetalt 58 tkr. Tilgodehavende hos koncernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca. 281 tkr., og gæld til konccernvirksomheder vedrørende sambeskatning udgør ca. 181 tkr. Skyldig skat udgør 184 tkr.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser
Der er tkr. 2.775 i samlede eventualforpligtelser.

Forpligtelser over for tilknyttede virksomheder
Ud af de samlede eventualforpligtelser er der afgivet selvskyldnerkaution over for tilknyttede virksomheders bankgæld på tkr. 2.775. Den samlede gæld udgør på balancetidspunktet tkr. 2.482. Der er ikke afgivet sikkerhed i specifikke aktiver.

Sambeskatning
Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter og royaltyskat samt udbytteskatter o.l.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0