

G. Mahallati Holding ApS

Bakkeskråningen 15

5270 Odense N

CVR-nummer 33391919

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *14/6 - 2016*



Ghaleb Chaychi Mahallati

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

G. Mahallati Holding ApS
Bakkeskråningen 15
5270 Odense N

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 33391919
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Ghaleb Chaychi Mahallati

Tilknyttede virksomheder

Cafe Cuckoo's Nest ApS
Vestergade 73
5000 Odense C

Headcovers.dk ApS
Bakkeskråningen 15
5270 Odense N

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for G. Mahallati Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense N, 13. juni 2016

Direktionen:

Ghaleb Chaychi Mahallati



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i G. Mahallati Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for G. Mahallati Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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, at 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 vurderingen 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om 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.

Konklusion

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Den uafhængige revisors erklæring

Odense M, 13. juni 2016

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Hans Christian Hansen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele , formueadministration og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab samt fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der

Anvendt regnskabspraksis

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives over 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegå-

else af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter samt eventuel kassebeholdning.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	38.664	14
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-20.497	0
	Resultat før finansielle poster	18.167	14
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-554.598	272
	Finansielle indtægter	141	0
1	Finansielle omkostninger	-55.962	-75
	Resultat før skat	-592.253	212
2	Skat af årets resultat	-2.205	15
	Årets resultat	-594.458	227
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-554.598	-172
	Overført resultat	-39.860	299
	Resultatdisponering i alt	-594.458	227

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	2.204.363	2.225
	Materielle anlægsaktiver	2.204.363	2.225
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	792.951	1.448
	Finansielle anlægsaktiver	792.951	1.448
	Anlægsaktiver i alt	2.997.314	3.672
	Tilgodehavende skat	66.000	17
	Tilgodehavender	66.000	17
	Likvide beholdninger	4.776	5
	Omsætningsaktiver i alt	70.776	22
	Aktiver i alt	3.068.090	3.694

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	250.000	250
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	367.151	922
	Overført resultat	515.113	555
	Foreslået udbytte	0	100
5	Egenkapital i alt	1.132.264	1.827
	Gæld til realkreditinstitutter	874.574	915
6	Langfristede gældsforpligtelser	874.574	915
	Gæld til realkreditinstitutter	39.900	39
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	931.368	888
	Anden gæld	83.734	26
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.061.252	953
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.935.826	1.868
	Passiver i alt	3.068.090	3.694
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	36.594	60
Andre finansielle omkostninger	19.368	15
Finansielle omkostninger i alt	55.962	75
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-17
Regulering af udskudt skat	0	2
Regulering af tidl. års skat	2.205	0
Skat af årets resultat i alt	2.205	-15
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	453.146	453
Kostpris 31. december	453.146	453
Værdireguleringer 1. januar	994.403	1.279
Årets resultatandel	-554.598	245
Udloddet udbytte	-100.000	-530
Værdireguleringer 31. december	339.805	994
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	792.951	1.448
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Café Cuckoo's Nest ApS	Odense	100%
Headcovers.dk ApS	Odense	100%
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	921.749	922
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-554.598	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	367.151	922

		2015	2014
Noter		DKK	1.000 DKK
5	Egenkapital		
		Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger
		1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	250	922
	Udbetalt udbytte	0	0
	Årets resultat	0	-555
	Egenkapital ultimo	250	367
		Overført resultat	1.000 DKK
		1.000 DKK	1.000 DKK
		555	555
		0	0
		-40	-40
		515	515
		Foreslået udbytte	1.000 DKK
		1.000 DKK	1.000 DKK
		100	100
		-100	-100
		0	0
		I alt	1.000 DKK
			1.827
			-100
			-594
			1.132
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		
		708.711	758
7	Eventualforpligtelser		
	Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Cafe Cuckoo's Nest ApS og Headco- vers.dk ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med begge datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sam- beskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sam- beskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		