

Erleperle Holding ApS

co/Kluns
Gammel Kongevej 51
1610 København V
CVR nr. 33 50 04 59

Ekstern årsrapport for 2016/17

(7. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

Erleperle Holding ApS
Gammel Kongevej 51
1610 København V

CVR-nr.: 33500459
Hjemsted: København
Stiftet: 15. februar 2011
Regnskabsår: 2016/17

Direktion

Mourad Slimani
Lis Slimani

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

MMR/PO
A1622617

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2016/17

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Erleperle 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. 30. april 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. september 2017

I direktionen:

Mourad Slimani

Lis Slimani

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erleperle Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erleperle Holding ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 26. september 2017
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber, at foretage investeringer samt anden beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.029.592.

Egenkapitalen udgør kr. 9.624.705.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Erleperle Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet er 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og administrationsomkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger og øvrige finansielle omkostninger hidrørende fra tilknyttede virksomheder.

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 har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen, og overføres til frie reserver.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Tilgodehavende moms, skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note		2015/16
BRUTTOFORTJENESTE		200.228	197.665
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	887.115	179.085
Andre finansielle indtægter		39.639	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.363	-974
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		<u>-55.459</u>	<u>-56.895</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.070.160	318.881
Skat af årets resultat	2	<u>-40.568</u>	<u>-30.958</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.029.592</u></u>	<u><u>287.923</u></u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		-970.408	187.923
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>100.000</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>1.029.592</u></u>	<u><u>287.923</u></u>

Balance pr. 30. april 2017

	Note		30/4-16
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	5.923.309	6.236.194
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.423.309</u>	<u>7.736.194</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>7.423.309</u>	<u>7.736.194</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>339.130</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>339.130</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer		<u>1.039.639</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>2.648.690</u>	<u>2.335.040</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>4.027.459</u>	<u>2.335.040</u>
AKTIVER		<u><u>11.450.768</u></u>	<u><u>10.071.234</u></u>

Balance pr. 30. april 2017

	Passiver	Note	30/4-16
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		7.544.705	8.515.113
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>100.000</u>
EGENKAPITAL	3	<u>9.624.705</u>	<u>8.695.113</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.274.438	999.392
Anden gæld		251.927	287.021
Skyldig selskabsskat		<u>299.698</u>	<u>89.708</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.826.063</u>	<u>1.376.121</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		<u>1.826.063</u>	<u>1.376.121</u>
PASSIVER		<u>11.450.768</u>	<u>10.071.234</u>
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16	
Kostpris pr. 1. maj 2016.....	7.011.166	7.011.166
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. april 2017.....	<u>7.011.166</u>	<u>7.011.166</u>
Opskrivninger pr. 1. maj 2016.....	875.029	381.658
Årets resultat	1.201.401	493.371
Udbytte	<u>-1.200.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 30. april 2017.....	<u>876.430</u>	<u>875.029</u>
Ned- og afskrivninger pr. 1. maj 2016.....	1.650.001	1.335.715
Afskrivninger på goodwill	<u>314.286</u>	<u>314.286</u>
Ned- og afskrivninger pr. 30. april 2017.....	<u>1.964.287</u>	<u>1.650.001</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2017.....	<u><u>5.923.309</u></u>	<u><u>6.236.194</u></u>

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Erle Perle ApS.....	Danmark	100%	<u>1.201.401</u>	<u>5.687.596</u>
I alt			<u>1.201.401</u>	<u>5.687.596</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Erle Perle ApS.....	<u>-1.200.000</u>	<u>7.011.166</u>	<u>1.201.401</u>	<u>6.887.596</u>
I alt	<u>-1.200.000</u>	<u>7.011.166</u>	1.201.401	6.887.596
Afskrivning på goodwill			<u>-314.286</u>	
Goodwill pr. 30. april 2017.....				235.713
Nettoresultat af dattervirksomheder			<u>887.115</u>	
Modtaget udbytte				<u>-1.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi				<u>5.923.309</u>

Noter

2 Skat af årets resultat	2015/16	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	379.698	169.708
Skat vedrørende sambeskatning	<u>-339.130</u>	<u>-138.750</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>40.568</u>	<u>30.958</u>

3 Egenkapital	1/5-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/4-17
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	8.515.113	-	-970.408	7.544.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>-100.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
I alt	<u>8.695.113</u>	<u>-100.000</u>	<u>1.029.592</u>	<u>9.624.705</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomhed. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter udgør kr. 299.698 kr. pr. 30. april 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mohammed-Mourad Slimani Ibn Mouaz

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-241785038128

IP: 87.61.132.58

2017-09-27 10:12:45Z

NEM ID 

Mohammed-Mourad Slimani Ibn Mouaz

Direktionsmedlem

På vegne af: Lis Slimani

Serienummer: PID:9208-2002-2-241785038128

IP: 87.61.132.58

2017-09-27 10:14:25Z

NEM ID 

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-09-27 13:49:33Z

NEM ID 


Mohammed-Mourad Slimani Ibn Mouaz

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-241785038128

IP: 87.61.132.58

2017-09-28 10:04:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 58QF4-3DU3V-N3HPE-QOEHE-KQ15P-GYXKG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>