

Ansari Holding ApS

Hjemstedsadresse: c/o Aaen & Co., Kongevejen 3, 3000 Helsingør

CVR-nummer 35 04 11 25

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2016

Reza Danial Ahmed
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ansari Holding ApS c/o Aaen & Co. Kongevejen 3 3000 Helsingør
	Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Reza Danial Ahmed
Stiftelsesdato	13. februar 2013
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i året været at eje aktier og anparter i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og er i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har ændret regnskabspraksis til indre værdi for indregning af deres kapitalandel, da det giver et mere retvisende billede af selskabets drift og økonomiske stilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ansari Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. november 2016

Direktion

Reza Danial Ahmed

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i *Ansari Holding ApS*:

Vi har opstillet årsregnskabet for Ansari Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. november 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ansari Holding ApS for 2015/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har ændret regnskabspraksis til indre værdi for indregning af deres kapitalandel, da det giver et mere retvisende billede af selskabet.

Sammenligningstal er tilpasse og har påvirket balancen "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" samt egenkapitalen, "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" med kr. 1.929.898. Resultatet er påvirket med kr. 1.017.891 under "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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 sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul 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 tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Balancen

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	(2.000)	(2.500)
Resultat af primær drift	(2.000)	(2.500)
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	646.883	1.017.891
Resultat før skat	644.883	1.015.391
1 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	644.883	1.015.391
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	646.883	1.017.891
Overført til overført resultat	(2.000)	(2.500)
Disponeret	644.883	1.015.391

Balance 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.631.781	2.009.898
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle anlægsaktiver	<u>2.631.781</u>	<u>2.009.898</u>
Anlægsaktiver	<u>2.631.781</u>	<u>2.009.898</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.500	7.500
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver	<u>32.500</u>	<u>7.500</u>
Aktiver i alt	<u>2.664.281</u>	<u>2.017.398</u>

Balance 30. juni 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.501.781	1.879.898
Overført resultat	17.500	(5.500)
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	<u>2.599.281</u>	<u>1.954.398</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	62.500	60.000
Anden gæld	2.500	3.000
Kortfristet gæld	<u>65.000</u>	<u>63.000</u>
Gæld i alt	<u>65.000</u>	<u>63.000</u>
Passiver i alt	<u>2.664.281</u>	<u>2.017.398</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsespris 1. juli 2015	50.000	80.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. juni 2016	<u>50.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli 2015	-50.000	1.929.898
Årets værdireguleringer	0	646.883
Udloddet udbytte	0	(25.000)
Reguleringer 30. juni 2016	<u>-50.000</u>	<u>2.551.781</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>2.631.781</u>

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel i %</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Gross Invest ApS	København	100	<u>646.883</u>	<u>2.656.781</u>
Apobutik ApS	Ballerup	25	<u>-76.745</u>	<u>-245.519</u>

 Noter til årsrapporten

5	Egenkapital			Reserve for netto-
		Selskabskapital	Overført resultat	opskrivning efter indre værdis metode
	Egenkapital 1. juli 2015	80.000	(5.500)	1.879.898
	Udbetalt udbytte	0	25.000	(25.000)
	Årets resultat	0	(2.000)	646.883
	Egenkapital 30. juni 2016	80.000	17.500	2.501.781

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for dattervirksomheden Gross Invest ApS.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.