



## **Esmaili Holding ApS**

Literbuen 12 A

2740 Skovlunde

CVR-nr. 38977946

### **Årsrapport**

26-09-2017 - 30-06-2018

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12-11-2018

---

Mohammed Gajhede Esmaili  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning        | 3  |
| Virksomhedsoplysninger   | 4  |
| Ledelsesberetning        | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis | 6  |
| Resultatopgørelse        | 9  |
| Balance                  | 10 |
| Egenkapitalopgørelse     | 12 |
| Noter                    | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26-09-2017 - 30-06-2018 for Esmaili Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26-09-2017 - 30-06-2018.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 12-11-2018

### Direktion

Mohammed Gajhede Esmaili  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Esmaili Holding ApS<br>Literbuen 12 A<br>2740 Skovlunde      |
| CVR-nr.              | 38977946   |
| Stiftelsesdato       | 26-09-2017   |
| Hjemsted             | Ballerup   |
| Regnskabsår          | 26-09-2017 - 30-06-2018                                      |
| <b>Direktion</b>     | Mohammed Gajhede Esmaili, Direktør                           |
| <b>Pengeinstitut</b> | Arbejdernes Landsbank A/S<br>Banegårdsvej 9<br>2600 Glostrup |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holding selskab, samt dermed beslægtet aktivitet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 26-09-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 65.520, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 118.520, og en egenkapital på kr. 115.520.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Esmaili Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

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

### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

|   | Note | 2017/18<br>kr. |
|---|------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>   |      | <b>-3.000</b>  |
| Personaleomkostninger   | 1    | 0              |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-3.000</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og<br>associerede virksomheder |      | 68.520         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>65.520</b>  |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>65.520</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |
| Overført resultat   |      | 65.520         |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>65.520</b>  |

**Balance 30. juni 2018**

|  | <b>Note</b> | <b>2018<br/>kr.</b>   |
|--|-------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                           |             |                       |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3        | <u>118.520</u>        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |             | <u><b>118.520</b></u> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |             | <u><b>118.520</b></u> |
| <b>Aktiver</b>                           |             | <u><b>118.520</b></u> |

**Balance 30. juni 2018**

|  | <b>Note</b> | <b>2018<br/>kr.</b> |
|--|-------------|---------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                     |
| Virksomhedskapital                       |             | 50.000              |
| Overført resultat                        |             | 65.520              |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>115.520</b>      |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 3.000               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>3.000</b>        |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b>3.000</b>        |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b>118.520</b>      |
| Eventualforpligtelser                    | 4           |                     |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger    | 5           |                     |

## Egenkapitalopgørelsen

|                               | Virksomheds<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|-------------------------------|------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 26-09-2017        | 50.000                 |                      | 50.000         |
| Årets resultat                |                        | 65.520               | 65.520         |
| <b>Egenkapital 30-06-2018</b> | <b>50.000</b>          | <b>65.520</b>        | <b>115.520</b> |

Virksomhedskapitalen har været uændret.

**Noter**

2017/18

**1. Personaleomkostninger**

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> |
|-----------------------------------|----------|

**2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Tilgang i årets løb | <u>50.000</u> |
|---------------------|---------------|

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| <b>Kostpris ultimo</b> | <b><u>50.000</u></b> |
|------------------------|----------------------|

|                |               |
|----------------|---------------|
| Årets resultat | <u>68.520</u> |
|----------------|---------------|

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| <b>Opskrivninger ultimo</b> | <b><u>68.520</u></b> |
|-----------------------------|----------------------|

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b><u>118.520</u></b> |
|-------------------------------------|-----------------------|

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

| <b>Navn</b>            | <b>Hjemsted</b> | <b>Ejerandel i %</b> | <b>Egenkapital</b>   | <b>Resultat</b>      |
|------------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Unique Car Leasing ApS | Ballerup        | 100,00               | <u>18.520</u>        | <u>68.520</u>        |
|                        |                 |                      | <b><u>18.520</u></b> | <b><u>68.520</u></b> |

**4. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.