

Ali Zeboun Holding ApS

Peder Wessels Vej 7, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 29 81 03 62

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2024.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Ali Zeboun Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. december 2024

Direktion

Ali Mohammed Zeboun

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ali Zeboun Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ali Zeboun Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Odense, den 30. december 2024

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ali Zeboun Holding ApS Peder Wessels Vej 7 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 29 81 03 62 Stiftet: 21. marts 2007 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 17. regnskabsår
Direktion	Ali Mohammed Zeboun
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Dattervirksomheder	Olitex ApS, Odense Ejendomsselskabet Olitex ApS, Odense Olitex Bolig ApS, Odense Olivia Properties Crete, Grækenland
Kapitalinteresse	AW Bolig ApS, Odense

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ali Zeboun Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden 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 sambeskatte 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Ali Zeboun Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder”.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-77.921	-65.040
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.143.964	4.637.003
Indtægter af kapitalinteresser	53.962	51.516
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.098	0
Andre finansielle indtægter	0	20.403
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-427.919</u>	<u>-238.318</u>
Resultat før skat	2.705.184	4.405.564
3 Skat af årets resultat	<u>108.112</u>	<u>62.040</u>
Årets resultat	<u>2.813.296</u>	<u>4.467.604</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.130.590	2.688.519
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.317.294</u>	<u>-220.915</u>
Disponeret i alt	<u>2.813.296</u>	<u>4.467.604</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.811.016	26.539.561
5 Kapitalinteresser	306.231	252.269
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.117.247</u>	<u>26.791.830</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>28.117.247</u>	<u>26.791.830</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.753.546	1.257.390
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	307.329	261.962
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	2.557.556	1.782.374
Andre tilgodehavender	416.903	416.903
Tilgodehavender i alt	<u>7.035.334</u>	<u>3.718.629</u>
Likvide beholdninger	45.143	107.409
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.080.477</u>	<u>3.826.038</u>
Aktiver i alt	<u>35.197.724</u>	<u>30.617.868</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.859.360	17.728.770
Overført resultat	3.673.180	4.990.474
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	25.657.540	24.844.244
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.291.764	3.963.818
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.440.644	614.828
Selskabsskat	1.782.734	1.169.314
Anden gæld	42	664
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.540.184	5.773.624
Gældsforpligtelser i alt	9.540.184	5.773.624
Passiver i alt	35.197.724	30.617.868

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	17.728.770	4.990.474	2.000.000	24.844.244
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Resultatandel	0	3.130.590	-1.317.294	1.000.000	2.813.296
	125.000	20.859.360	3.673.180	1.000.000	25.657.540

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at fungere som holdingselskab samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	325.305	207.384
Andre finansielle omkostninger	<u>102.614</u>	<u>30.934</u>
	427.919	238.318
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-108.394	-62.040
Regulering af tidligere års skat	<u>282</u>	<u>0</u>
	-108.112	-62.040

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	7.038.060	7.038.060
Tilgang i årets løb	<u>194.827</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	7.232.887	7.038.060
Opskrivninger primo	19.501.501	14.864.498
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	3.076.628	4.637.003
Udbytte	<u>-2.000.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	20.578.129	19.501.501
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.811.016	26.539.561

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Olitex ApS	Odense	100 %
Ejendomsselskabet Olitex ApS	Odense	100 %
Olitex Bolig ApS	Odense	100 %
Olivia Properties Crete	Grækenland	100 %

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
5. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Opskrivninger primo	227.269	175.753
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	53.962	51.516
Opskrivninger ultimo	281.231	227.269
Regnskabsmæssig værdi ultimo	306.231	252.269
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
AW Bolig ApS	Odense	50 %

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for de tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, Olitex ApS, Ejendomsselskabet Olitex ApS, Olitex Bolig ApS og AW Bolig ApS, bankgæld, der pr. 30. juni 2024 udgør henholdsvis 11.653 t.kr., 25 t.kr., 103 t.kr. og 272 t.kr. Endvidere er der afgivet selvskyldnerkaution for tredjemands bankgæld, der pr. 30. juni 2023 udgør 151 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.