

Wael Invest Holding ApS

CVR-nummer: 34049459

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2014**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. september 2015

Dirigent

Wael Cavalli

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Wael Invest Holding ApS
Gammel Køge Landevej 80
2500 Valby

CVR-nr.: 34 04 94 59
Stiftet: 11. november 2011
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14503301

Direktion

Wael Cavalli

Ejerforhold

Wael Cavalli, Tom Kristensens Vej 16, 01.0104, 2300 København S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i dattervirksomheder.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Wael Invest 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 21. september 2015

Direktion

Wael Cavalli

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Valby, den 21. september 2015

Dirigent

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Wael Invest Holding ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014 kr.	2013 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.050	-10
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	566.879	59
Andre finansielle indtægter	61.564	218
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-15
Andre finansielle omkostninger	-1.152	-180
RESULTAT FØR SKAT	628.341	72
Skat af årets resultat	0	-82
Andre skatter	-12.914	12
ÅRETS RESULTAT	615.427	2
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	615.427	2
DISPONERET I ALT	615.427	2

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014 AKTIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	950.257	984
Finansielle anlægsaktiver	950.257	984
ANLÆGSAKTIVER	950.257	984
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.234.092	2.764
Andre tilgodehavender	30.000	0
Tilgodehavender	6.264.092	2.764
Likvide beholdninger	439	301
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.264.531	3.065
 AKTIVER	 7.214.788	 4.049

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014 PASSIVER

	2014 kr.	2013 tkr.
Virksomhedskapital	21.986	10
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	698.378	698
Overført resultat	617.041	2
3 EGENKAPITAL	1.337.405	710
Anden gæld	2.796.972	2.246
Langfristede gældsforpligtelser	2.796.972	2.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	9
Selskabsskat	0	15
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.074.411	1.069
Kortfristede gældsforpligtelser	3.080.411	1.093
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.877.383	3.339
PASSIVER	7.214.788	4.049

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Ejerforhold

NOTER

	2014 kr.	2013 tkr.
1 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	209.682	59
Fortjeneste ved salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	357.197	0
	566.879	59
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	285.000	285
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december 2014	205.000	285
Op- og nedskrivninger primo	698.378	640
Årets resultatandele	-867.693	59
Kapitalregulering i perioden	902.107	0
Periodens opskrivning til indre værdi	12.465	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2014	745.257	699
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	950.257	984

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Ejendoms Investering ApS, København	100 %	907.651	782.651
Café Dirch Passer ApS, København	100 %	-1.022.303	-1.102.303

NOTER

	Primo	Praksis ændringer	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	90.186	-68.200	0	21.986
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	698.378	0	0	698.378
Overført resultat	1.614	0	615.427	617.041
	790.178	-68.200	615.427	1.337.405

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 aktier á nom 1.000	160.000
	160.000

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Wael Cavalli, Tom Kristensens Vej 16, 01.0104, 2300 København S