

Registrerede revisorer . Snedkervej 17 . 6710 Esbjerg V . Tlf. 75 15 22 22
Fax 76 11 77 44 . E-mail: post@srevi.dk

YI Holding ApS

Hyldehaven 3

6800 Varde

CVR-nr. 10079055

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. december 2016



Carsten Klemmensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for YI Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

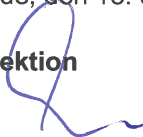
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 13. december 2016

Direktion



Carsten Klemmensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i YI Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for YI Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 13. december 2016

Sædding Revision ApS

CVR-nr. 25510461



Simon Hessellund

Registreret revisor HD

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	YI Holding ApS Hyldehaven 3 6800 Varde
	CVR-nr. 10079055
	Stiftelsesdato 1. oktober 2012
	Hjemsted Varde
	Regnskabsår 1. oktober - 30. september
Direktion	Carsten Klemmensen, Direktør
Revisor	Sædding Revision ApS Snedkervej 17 6710 Esbjerg V CVR-nr.: 25510461
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 13. december 2016

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at formidling af kontakt mellem forretningsdrivende indenfor værktøjsbranchen samt at drive investering og holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 348.549, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 2.990.042, og en egenkapital på kr. 2.555.061.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for YI Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 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 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 acontoskatter.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		119.315	129.999
Personaleomkostninger	1	-50.204	0
Resultat før finansielle poster		69.111	129.999
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		281.144	410.680
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	655
Finansielle indtægter		1.986	1.187
Finansielle omkostninger	2	-15.982	-13.760
Resultat før skat		336.259	528.761
Skat af årets resultat	3	12.290	-55.925
Årets resultat		348.549	472.836
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		126.444	255.980
Overført resultat		120.905	117.056
		348.549	472.836

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>2.495.249</u>	<u>2.374.105</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.495.249</u>	<u>2.374.105</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>2.495.249</u>	<u>2.374.105</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.283	56.745
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.429	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		160.000	154.700
Tilgodehavende selskabsskat		63.105	17.400
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.370</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>313.187</u>	<u>228.845</u>
Likvide beholdninger		<u>181.606</u>	<u>107.230</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>494.793</u>	<u>336.075</u>
AKTIVER		<u>2.990.042</u>	<u>2.710.180</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.370.987	1.244.543
Overført resultat		1.059.074	938.169
EGENKAPITAL	4	2.555.061	2.307.712
Hensættelser til udskudt skat		700	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		700	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.528	82.920
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.713	264.399
Anden gæld		58.879	21.659
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		30.161	33.490
Kortfristede gældsforpligtelser		434.281	402.468
GÆLDSFORPLIGTELSER		434.281	402.468
PASSIVER		2.990.042	2.710.180
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Nærtstående parter	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	-49.920	0
Pensioner	-284	0
	-50.204	0
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-15.552	-7.717
Andre finansielle omkostninger	-430	-6.043
	-15.982	-13.760
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-13.244	-35.391
Regulering af tidl. års skat	26.234	-26.234
Regulering af eventualskatter	-700	5.700
	12.290	-55.925

4. Egenkapitalopgørelse

	Primo	Skyldig udbytte	Forslag til årets resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Nettoopskrivning	1.244.543		126.444	1.370.987
Udloddet udbytte		-101.200	101.200	0
Overført resultat	938.169		120.905	1.059.074
	2.307.712	-101.200	348.549	2.555.061

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Eventualforpligtelser**Hæftelse i sambeskatning**

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

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Sikkerhedsdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 er 0 kr., er pantsat for alt mellemværende med Cobra Interdiamant ApS.

Der er overfor Dimex Tools ApS stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende, YI Holding ApS hæfter med 85 %.

Noter

2015/16

2014/15

7. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejer fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Carsten Klemmensen, Hyldehaven 3, 6800 Varde, som besidder hele anpartskapitalen.

YI Holding ApS er noteret som kapitalejer i:

Cobra Interdiamant ApS med hjemsted i Varde. Ejerandelen er 85 %.

Dimex Tools ApS med hjemsted i Varde. Ejerandelen er 65 %.

Resultat og egenkapital ifølge seneste godkendte årsrapport er ikke oplyst, idet tilknyttede og associerede virksomheder samt andre kapitalandele indregnes efter den indre værdis metode. Resultat og egenkapital i selskaberne er offentlig tilgængelige i selskabernes regnskaber.

Transaktioner med direktionen:

Ledelsen har i årets løb haft et mellemværende med selskabet, som der også i årets løb er tilbagebetalt.

Mellemværendet er forrentet med gældende udlånsrente + 10 %.