

YAO Invest ApS

Goldschmidtsvænget 9G

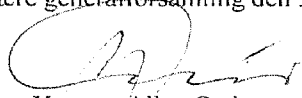
5230 Odense M

CVR-nr. 11 15 65 09

Årsrapport for 2019/20

(35. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2021



Yvonne Allsø Orris
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: YAO Invest ApS
Goldschmidtsvænget 9G
5230 Odense M

CVR-nr.: 11 15 65 09
Stiftet: 16. september 1987
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Tegning af selskabet: Selskabet tegnes af en direktør

Direktion Yvonne Allsø Orris

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for YAO Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. marts 2021

I direktionen:



Yvonne Allsø Orris

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i YAO Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for YAO Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 revisorer's 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sørup, den 31. marts 2021

Statsautoriseret Søren Cortsen



Søren Cortsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 14 951

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber, eje anlægsaktiver, herunder fast ejendom, driftsmidler og driftsinventar, leasing- og udlejningsvirksomhed, finansierings- og investeringsvirksomhed, servicevirksomhed og handel samt andet dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.234.597.

Egenkapitalen udgør kr. 16.296.840.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for YAO Invest ApS for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og regnskabsmæssig assistance m.v.

Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Associerede virksomheders resultat medtaget ikke, idet disse optages til kostpris. Er kostprisen for associerede virksomheder højere end indre værdi nedskrives til indre værdi over resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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. Associerede virksomheder optages til kostpris.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 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 tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,00%.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til oprindelig valutakurs. Kurstab / -gevinst indregnes først ved realisation.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20	2018/19
BRUTTORESULTAT		-15.461	-18.279
Resultat af datter- og associerede virksomheder		1.845.078	1.186.549
Nedskrivning af finansielle aktiver		-170.992	0
Finansielle indtægter	1	55.034	93.531
Finansielle omkostninger	2	<u>-602.966</u>	<u>-80.511</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.110.693	1.181.290
Skat af årets resultat	3	<u>123.904</u>	<u>1.204</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.234.597</u></u>	<u><u>1.182.494</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	135.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.845.078	1.186.549
Overført resultat		<u>-610.481</u>	<u>-139.055</u>
Disponeret i alt		<u><u>1.234.597</u></u>	<u><u>1.182.494</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-20	30/09-19
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	14.011.668	12.166.590
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	170.992
Tilgodehavender associerede virksomheder		0	1.200.000
Andre tilgodehavender, langfristet		<u>1.065.125</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>15.076.793</u>	<u>13.537.582</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>15.076.793</u>	<u>13.537.582</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Mellemregning med dattervirksomheder		714.134	668.670
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	414.072
Andre tilgodehavender		6.688	8.946
Udskudt skatteaktiv		<u>290.200</u>	<u>166.300</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.011.022</u>	<u>1.257.988</u>
Værdipapirer		<u>213.953</u>	<u>406.329</u>
Likvide midler		<u>7.572</u>	<u>47.461</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.232.547</u>	<u>1.711.778</u>
AKTIVER I ALT		<u>16.309.340</u>	<u>15.249.360</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-20	30/09-19
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		12.722.924	10.877.846
Overført overskud		3.073.916	3.684.397
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>135.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>16.296.840</u>	<u>15.197.243</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>52.117</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.500</u>	<u>52.117</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>12.500</u>	<u>52.117</u>
PASSIVER I ALT		<u>16.309.340</u>	<u>15.249.360</u>
Personaleforhold	6		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Finansielle indtægter	2019/20	2018/19
Renteindtægter, dattervirksomheder	45.464	19.670
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>9.570</u>	<u>73.861</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>55.034</u></u>	<u><u>93.531</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, dattervirksomheder	0	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>602.966</u>	<u>80.511</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>602.966</u></u>	<u><u>80.511</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Renterefusion m.v.	4	4
Regulering af skatteaktiv	<u>123.900</u>	<u>1.200</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>123.904</u></u>	<u><u>1.204</u></u>
4 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder	Datter virksomhed	Ass. virksomhed
Kostpris 1. oktober 2019	1.253.750	220.992
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2020.....	<u>1.253.750</u>	<u>220.992</u>
Værdiregulering 1. oktober 2019.....	10.912.840	-50.000
Resultat.....	1.845.078	0
Udlodninger.....	0	0
Øvrige værdireguleringer.....	<u>0</u>	<u>-170.992</u>
Værdireguleringer 30. september 2020.....	<u>12.757.918</u>	<u>-220.992</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2020.....	<u><u>14.011.668</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	500.000	10.877.846	3.684.397	135.000	15.197.243
Betalt udbytte	-	0	0	-135.000	-135.000
Årets resultat	-	1.845.078	-610.481	0	1.234.597
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>12.722.924</u>	<u>3.073.916</u>	<u>0</u>	<u>16.296.840</u>

6 Personaleforhold

	2019/20	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	30/09-20	30/09-19
Til sikkerhed for datterselskaberens mellemværende med kreditinstitutter er stillet følgende sikkerheder:		
Nom. 350.000 i Albeca Ejendomme ApS	<u>14.011.668</u>	<u>12.166.590</u>
Samlet sikkerhedsstillelse for datterselskaberne	<u>14.011.668</u>	<u>12.166.590</u>