

YAO Invest ApS

Goldschmidtsvænget 9G
5230 Odense M
CVR-nr. 11 15 65 09

Årsrapport for 2020/21
(36. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021

Tegning af selskabet: Selskabet tegnes af en direktør

Direktion Yvonne Allsø Orris

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 23. februar 2022

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 2020 - 30. september 2021 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 revisors 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 23. februar 2022

Statsautoriseret revisor Søren Cortsen
CVR-nr. 27 90 98 33

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. 2.503.262.

Egenkapitalen udgør kr. 18.800.102.

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 2020 - 30. september 2021 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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 deklarerer.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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.

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. 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.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21	2019/20
BRUTTORESULTAT		-13.879	-15.461
Resultat af datter- og associerede virksomheder		2.443.298	1.845.078
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-170.992
Finansielle indtægter	1	90.810	55.034
Finansielle omkostninger	2	<u>-69</u>	<u>-602.966</u>
RESULTAT FØR SKAT		2.520.160	1.110.693
Skat af årets resultat	3	<u>-16.898</u>	<u>123.904</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>2.503.262</u>	<u>1.234.597</u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.443.298	1.845.078
Overført resultat		<u>59.964</u>	<u>-610.481</u>
Disponeret i alt		<u>2.503.262</u>	<u>1.234.597</u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-21	30/09-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	16.454.966	14.011.668
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Andre tilgodehavender, langfristet		<u>1.073.114</u>	<u>1.065.125</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>17.528.080</u>	<u>15.076.793</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>17.528.080</u>	<u>15.076.793</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Mellemlregning med dattervirksomheder		757.956	714.134
Andre tilgodehavender		1.508	6.688
Udskudt skatteaktiv		<u>273.300</u>	<u>290.200</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.032.764</u>	<u>1.011.022</u>
Værdipapirer		<u>252.952</u>	<u>213.953</u>
Likvide midler		<u>10.146</u>	<u>7.572</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.295.862</u>	<u>1.232.547</u>
AKTIVER I ALT		<u>18.823.942</u>	<u>16.309.340</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-21	30/09-20
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		15.166.222	12.722.924
Overført overskud		<u>3.133.880</u>	<u>3.073.916</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>18.800.102</u>	<u>16.296.840</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>23.840</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>23.840</u>	<u>12.500</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>23.840</u>	<u>12.500</u>
PASSIVER I ALT		<u>18.823.942</u>	<u>16.309.340</u>
Personaleforhold	6		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Finansielle indtægter	2020/21	2019/20
Renteindtægter, dattervirksomheder	43.822	19.670
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>46.988</u>	<u>35.364</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>90.810</u></u>	<u><u>55.034</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, dattervirksomheder	0	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>69</u>	<u>602.966</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>69</u></u>	<u><u>602.966</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Renterefusion m.v.	2	4
Regulering af skatteaktiv	<u>-16.900</u>	<u>123.900</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-16.898</u></u>	<u><u>123.904</u></u>
4 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder	Datter virksomhed	Ass. virksomhed
Kostpris 1. oktober 2020	1.253.750	220.992
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2021.....	<u>1.253.750</u>	<u>220.992</u>
Værdiregulering 1. oktober 2020.....	12.757.918	-220.992
Resultat.....	2.443.298	0
Udlodninger.....	0	0
Øvrige værdireguleringer.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2021.....	<u>15.201.216</u>	<u>-220.992</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2021.....	<u><u>16.454.966</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	12.722.924	3.073.916	0	16.296.840
Årets resultat	-	2.443.298	59.964	0	2.503.262
	<u>500.000</u>	<u>15.166.222</u>	<u>3.133.880</u>	<u>0</u>	<u>18.800.102</u>

6 Personaleforhold

	2020/21	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	30/09-21	30/09-20
Til sikkerhed for datterselskaberens mellemværende med kreditinstitutter er stillet følgende sikkerheder:		
Nom. 350.000 i Albeca Ejendomme ApS	<u>16.454.966</u>	<u>14.011.668</u>
Samlet sikkerhedsstillelse for datterselskaberne	<u>16.454.966</u>	<u>14.011.668</u>



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument.

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-946127427459

Yvonne Allsø Orris
Direktør

23-02-2022 14:24

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-225408937625

Søren Cortsen
Statsautoriseret revisor

23-02-2022 15:23

NEM ID

Serienummer: PID:9208-2002-2-946127427459

Yvonne Allsø Orris
Dirigent

23-02-2022 16:01

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>

Visma Addo identifikationsnummer: 24113db0-9c0c-4c11-a92c-48e524bd86ad



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen.
Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

A1070021 - YAO Invest ApS - 2020-21 - eksternt.pdf

Øvrige dokumenter i transaktionen

A1070021 - YAO Invest ApS - 2020-21.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 10 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2022-02-23 12:45 Underskriftsprocessen er startet
2022-02-23 12:45 En besked er sendt til Yvonne Allsø Orris
2022-02-23 14:15 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Yvonne Allsø Orris og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 176.23.x.x
2022-02-23 14:16 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Yvonne Allsø Orris
2022-02-23 14:24 Yvonne Allsø Orris har underskrevet dokumentet A1070021 - YAO Invest ApS - 2020-21 - eksternt.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-946127427459)
2022-02-23 14:24 Alle dokumenter sendt til Yvonne Allsø Orris er blevet underskrevet
2022-02-23 14:24 Underskriftsprocessen er startet
2022-02-23 14:24 En besked er sendt til Søren Cortsen
2022-02-23 15:22 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Søren Cortsen og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 176.22.x.x
2022-02-23 15:23 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Søren Cortsen
2022-02-23 15:23 Søren Cortsen har underskrevet dokumentet A1070021 - YAO Invest ApS - 2020-21 - eksternt.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-225408937625)
2022-02-23 15:23 Alle dokumenter sendt til Søren Cortsen er blevet underskrevet
2022-02-23 15:23 Underskriftsprocessen er startet
2022-02-23 15:23 En besked er sendt til Yvonne Allsø Orris
2022-02-23 15:59 Identifikations-skærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Yvonne Allsø Orris og identifikationsmetoden NemID privat blev anvendt fra IP adresse 176.23.x.x
2022-02-23 16:00 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Yvonne Allsø Orris
2022-02-23 16:01 Yvonne Allsø Orris har underskrevet dokumentet A1070021 - YAO Invest ApS - 2020-21 - eksternt.pdf via NemID privat (PID: 9208-2002-2-946127427459)
2022-02-23 16:01 Alle dokumenter sendt til Yvonne Allsø Orris er blevet underskrevet

Visma Addo

Visma Consulting • Gærtorvet 1-5 • 1799 Copenhagen V • Denmark
addo@visma.com • www.visma.dk/addo