

YAO Invest ApS

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

Årsrapport for 2022/23
(38. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2024

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 2022 - 30. september 2023

Tegning af selskabet: Selskabet tegnes af en direktør

Direktion Yvonne Allsø Orris

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 29. marts 2024

I direktionen:

Yvonne Allsø Orris

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i YAO Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for YAO Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sørup, den 29. marts 2024

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. 85.368.

Egenkapitalen udgør kr. 24.007.517.

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 2022 - 30. september 2023 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 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23	2021/22
BRUTTORESULTAT		-25.218	-16.530
Resultat af datter- og associerede virksomheder		79.725	5.891.894
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Finansielle indtægter	1	38.591	106.061
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.630</u>	<u>-64.680</u>
RESULTAT FØR SKAT		90.468	5.916.745
Skat af årets resultat	3	<u>-5.100</u>	<u>5.302</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>85.368</u></u>	<u><u>5.922.047</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-420.275	5.891.894
Overført resultat		<u>305.643</u>	<u>-769.847</u>
Disponeret i alt		<u><u>85.368</u></u>	<u><u>5.922.047</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-23	30/09-22
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	21.926.585	22.346.860
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	0
Andre tilgodehavender, langfristet		<u>1.094.416</u>	<u>1.638.654</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>23.021.001</u>	<u>23.985.514</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>23.021.001</u>	<u>23.985.514</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Mellemregning med dattervirksomheder		300.332	277.308
Udskudt skatteaktiv		<u>273.500</u>	<u>278.600</u>
Tilgodehavender i alt		<u>573.832</u>	<u>555.908</u>
Likvide midler		<u>444.321</u>	<u>205.902</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.018.153</u>	<u>761.810</u>
AKTIVER I ALT		<u>24.039.154</u>	<u>24.747.324</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-23	30/09-22
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		20.637.841	21.058.116
Overført overskud		2.669.676	2.364.033
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>800.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>24.007.517</u>	<u>24.722.149</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>31.637</u>	<u>25.175</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>31.637</u>	<u>25.175</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>31.637</u>	<u>25.175</u>
PASSIVER I ALT		<u>24.039.154</u>	<u>24.747.324</u>
Personaleforhold	6		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Finansielle indtægter	2022/23	2021/22
Renteindtægter, dattervirksomheder	23.024	19.670
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>15.567</u>	<u>86.391</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>38.591</u></u>	<u><u>106.061</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, dattervirksomheder	0	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>2.630</u>	<u>64.680</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>2.630</u></u>	<u><u>64.680</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Renterefusion m.v.	0	2
Regulering af skatteaktiv	<u>-5.100</u>	<u>5.300</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-5.100</u></u>	<u><u>5.302</u></u>
4 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder	Datter virksomhed	Ass. virksomhed
Kostpris 1. oktober 2022	1.253.750	220.992
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-220.992</u>
Kostpris 30. september 2023.....	<u>1.253.750</u>	<u>0</u>
Værdiregulering 1. oktober 2022.....	21.093.110	-220.992
Resultat.....	79.725	220.992
Udlodninger.....	<u>-500.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2023.....	<u>20.672.835</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023.....	<u><u>21.926.585</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	21.058.116	2.364.033	800.000	24.722.149
Betalt udbytte		0		-800.000	-800.000
Årets resultat		-420.275	305.643	200.000	85.368
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>20.637.841</u>	<u>2.669.676</u>	<u>200.000</u>	<u>24.007.517</u>

6 Personaleforhold


	2022/23	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	30/09-23	30/09-22
Til sikkerhed for datterselskaberens mellemværende med kreditinstitutter er stillet følgende sikkerheder:		
Nom. 350.000 i Albeca Ejendomme ApS	<u>21.926.585</u>	<u>22.346.860</u>
Samlet sikkerhedsstillelse for datterselskaberne	<u>21.926.585</u>	<u>22.346.860</u>

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder. Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).



Underskrivere

Yvonne Allsø Orris
Direktør
95cb052b-f20d-4634-9592-501c62719115 2024-04-01 10:20:25Z

Søren Cortsen
statsautoriseret revisor
a5c944a2-fb8-4eb6-98ae-bcf33ee570f 2024-04-01 11:25:19Z

Yvonne Allsø Orris
Dirigent
95cb052b-f20d-4634-9592-501c62719115 2024-04-01 14:47:44Z

Dokumenter i transaktionen

A1070023 - YAO Invest ApS - eksternt - 2022-23.pdf SHA256: afa17d9d07f87cadb4d1dc257a75d1bfee971181d7f5f0a9e833fda58935f85e

A1070023 - YAO Invest ApS - 2022-23.pdf SHA256: 7d9b33025761f2043c3f7d134102025cb5dca359b9a3648f84ae867e4faa83fd



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.

Addo Sign identifikationsnummer: ec184375-fb5f-47c9-8290-4545745df8ea