

## Yttesen Group ApS

Åstrupvej 34  
4850 Stubbekøbing

CVR-nr. 20 59 13 31

## Årsrapport for 2015/16

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2016

  
Grethe Yttesen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Yttesen Group 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 9. november 2016

**Direktion**

  
Grethe Yttesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Yttesen Group ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Yttesen Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 vor 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 revisorerets Etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 9. november 2016

**ØERNES REVISION**  
**Registreret revisionsaktieselskab**  
CVR nr. 37 12 19 24

  
Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Yttesen Group ApS  
Åstrupvej 34  
4850 Stubbekøbing

Telefon: 5444 5103

Telefax: 5444 5407

CVR-nr.: 20 59 13 31

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

### Direktion

Grethe Yttesen

### Revisor

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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 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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. I årsrapporten er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>419.038</b>	<b>303.861</b>
Personaleomkostninger	1	-283.076	-291.256
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>135.962</b>	<b>12.605</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.385	-22.385
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>113.577</b>	<b>-9.780</b>
Finansielle indtægter		23	60
Finansielle omkostninger		-2.588	-8.244
<b>Resultat før skat</b>		<b>111.012</b>	<b>-17.964</b>
Skat af årets resultat		-24.666	-911
<b>Årets resultat</b>		<b>86.346</b>	<b>-18.875</b>
Overført resultat		86.346	-18.875
		<b>86.346</b>	<b>-18.875</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		<u>23.129</u>	<u>45.514</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>23.129</u>	<u>45.514</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv		<u>48.409</u>	<u>73.075</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>48.409</u>	<u>73.075</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>71.538</u>	<u>118.589</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>90.679</u>	<u>137.823</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u>90.679</u>	<u>137.823</u>
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.940	56.511
Selskabsskat		<u>185</u>	<u>4.229</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>83.125</u>	<u>60.740</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>144.400</u>	<u>82.366</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>318.204</u>	<u>280.929</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>389.742</u>	<u>399.518</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
Selskabskapital		145.000	145.000
Overført resultat		75.810	-10.536
<b>Egenkapital</b>		<u>220.810</u>	<u>134.464</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		11.708	42.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.405	1.467
Anden gæld		151.819	220.899
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>168.932</u>	<u>265.054</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>168.932</u>	<u>265.054</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>389.742</u>	<u>399.518</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	264.000	264.000	
Andre personaleomkostninger	19.076	27.256	
	<b>283.076</b>	<b>291.256</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Indretning af lejede lokaler	
		111.921	
Kostpris 1. juli 2015		111.921	
Kostpris 30. juni 2016		111.921	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		66.407	
Årets afskrivninger		22.385	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		88.792	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<b>23.129</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	145.000	-10.536	134.464
Årets resultat	0	86.346	86.346
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>145.000</b>	<b>75.810</b>	<b>220.810</b>
<b>4 Eventualposter m.v.</b>			
Selskabet har indgået lejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede lejeforpligtigelse pr. 30. juni udgør kr. 15.000.			
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			