

YAMAZAKI INVEST ApS

Måløv Byvej 229
2760 Måløv

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Poul Brandt Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden YAMAZAKI INVEST ApS
Måløv Byvej 229
2760 Måløv

Telefonnummer: 48140700

CVR-nr: 25083237
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 for Yamazaki Invest ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler. Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Måløv, den 31/05/2017

Direktion

Poul Brandt Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets aktivitet er at drive investeringsvirksomhed, herunder at fungere som holdingselskab.

Økonomiske forhold

Ledelsen forventer, at de eksisterende kreditfaciliteter fra selskabets bankforbindelse kan opretholdes, og årsregnskabet aflægges således med fortsat drift for øje.

Selskabets investeringer i udbyttekontrakter er risikobetonet og værdiansættelsen er behæftet med usikkerhed.

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende i tilknyttet selskab er afhængig af, at det tilknyttede selskab opretholder driften.

Det er ledelsens vurdering, at det tilknyttede selskab vil opretholde driften.

Selskabet har et skatteaktiv, hvor værdien med henvisning til væsentlighed og usikkerhed ikke er indarbejdet i regnskabet.

Kapitaltab

Selskabet har haft et rimeligt resultat, men har fortsat tabt hele egenkapitalen.

Ledelsen forventer, at det vil være muligt at fortsætte driften og reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Der vil på generalforsamlingen blive fulgt op på direktionens plan reetablering af kapitalen.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der har ikke været hændelser af betydning for årsrapporten efter statusdagen.

Ejerforhold:

Selskabet ejes for 100% af Poul Brandt Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v."

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de endelte til-

godehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutafortjenester og -tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til gennemsnitskurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-10.552	-9.600
Bruttoresultat		-10.552	-9.600
Resultat af ordinær primær drift		-10.552	-9.600
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		90.156	99.474
Øvrige finansielle omkostninger		-2.001.278	-800.172
Ordinært resultat før skat		-1.921.674	-710.298
Årets resultat		-1.921.674	-710.298
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.921.674	-710.298
I alt		-1.921.674	-710.298

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.067.733	1.580.980
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.067.733	1.580.980
Anlægsaktiver i alt		1.067.733	1.580.980
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.789.603	2.380.897
Andre tilgodehavender		32.097	32.097
Tilgodehavender i alt		1.821.700	2.412.994
Omsætningsaktiver i alt		1.821.700	2.412.994
Aktiver i alt		2.889.433	3.993.974

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-5.684.488	-3.762.814
Egenkapital i alt		-5.559.488	-3.637.814
Gæld til banker		4.192.756	4.363.683
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.256.165	3.268.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.448.921	7.631.788
Gældsforpligtelser i alt		8.448.921	7.631.788
Passiver i alt		2.889.433	3.993.974

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

Værdipapirer

Anskaffelsessum 1. januar 2016	3.704.861
Tilgang til kostpris	1.748.690
Afgang til kostpris	-526.986
Realiserede kursreguleringer	-2.498.636
Anskaffelsessum i alt	2.427.929
Urealiseret kursregulering	-1.360.196

Aktier og investeringsforeninger 1.067.733

Kurstab og reguleringer:	
Kursregulering realiseret	-2.498.636
Urealiseret kursregulering primo	2.123.881
Urealiseret kursregulering ultimo	-1.360.196
Kursregulering i alt	-1.734.951

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Ledelsen forventer, at de eksisterende kreditfaciliteter fra selskabet

bankforbindelse kan opretholdes, og årsregnskabet aflægges således med fortsat drift for øje.

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende i tilknyttet selskab er afhængig

af, at det tilknyttede selskab opretholder driften.

Det er ledelsens vurdering, at det tilknyttede selskab vil opretholde driften.

Selskabet har endvidere et skatteaktiv, hvor værdien med henvisning til væsent-

lighed og usikkerhed ikke er indarbejdet i regnskabet.

3. Oplysning om usædvanlige forhold

Ledelsen forventer, at de eksisterende kreditfaciliteter fra selskabets bankforbindelse kan opretholdes, og årsregnskabet aflægges således med fortsat drift for øje.

Værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende i tilknyttet selskab er afhængig af, at det tilknyttede selskab opretholder driften.

Det er ledelsens vurdering, at det tilknyttede selskab vil opretholde driften.

Selskabet har endvidere et skatteaktiv, hvor værdien med henvisning til væsentlighed og usikkerhed ikke er indarbejdet i regnskabet.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til Spar Nord er samtlige effekter, der erhverves fra midler hidrørende fra denne kredit pansat i sikkerhedsdepot. Selskabets gæld til Spar Nord udgør på balancedagen DKK 4.192.756. Sikkerhedsdepotet, der består af selskabets beholdning af værdipapirer, er bogført med DKK 1.067.733. Der er endvidere over for Spar Nord afgivet tilbagetrædelseserklæring over for det det enhver tid værende tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed Delite ApS.