



Y-Not ApS

Østergade 50
3250 Gilleleje

CVR-nr. 26 76 68 93

Årsrapport for 2016

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære ge-
neralforsamling den 18-06-2017

Klaus Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Y-Not 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 18. juni 2017

Direktion

Klaus Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Y-Not ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Y-Not ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Helsinge, den 18. juni 2017

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Y-Not ApS
Østergade 50
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 26 76 68 93
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 27. august 2002
Hjemsted: Gribskov

Direktion

Klaus Jensen

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentvirksomhed samt at investere i anlægsaktiver og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 3.799.532, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 4.466.928.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Y-Not ApS for 2016 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Y-Not ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Kapitalandele i joint ventures

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte joint ventures resultat efter eliminering af intern avance/tab. Der foretages forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på seneste kendte handler eller i mangel heraf til kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Gældsforpligtelser

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 ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		976.454	44.497
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-816.922	2.289.707
Finansielle indtægter		11.505.025	16.350.908
Finansielle omkostninger		-18.041.318	-558.624
Resultat før skat		-6.376.761	18.126.488
Skat af årets resultat	1	<u>2.577.229</u>	<u>-3.748.180</u>
Årets resultat		<u>-3.799.532</u>	<u>14.378.308</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-816.223	2.244.707
Overført resultat		<u>-2.983.309</u>	<u>12.133.601</u>
		<u>-3.799.532</u>	<u>14.378.308</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.960.159	2.777.081
Finansielle anlægsaktiver		1.960.159	2.777.081
Anlægsaktiver i alt		1.960.159	2.777.081
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.474	297.059
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		386.393	252.664
Andre tilgodehavender		22.311	118.975
Udskudt skatteaktiv		2.544.604	0
Selskabsskat		2.120	0
Periodeafgrænsningsposter		0	14.469
Tilgodehavender		3.029.902	683.167
Værdipapirer		39.329.580	21.417.414
Værdipapirer		39.329.580	21.417.414
Likvide beholdninger		3.782.673	4.647.256
Omsætningsaktiver i alt		46.142.155	26.747.837
Aktiver i alt		48.102.314	29.524.918

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.619.002	2.435.225
Overført resultat		<u>2.722.926</u>	<u>15.561.234</u>
Egenkapital	2	<u>4.466.928</u>	<u>18.121.459</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	28.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.078.874	59.990
Selskabsskat		0	3.808.169
Anden gæld		<u>7.556.512</u>	<u>7.506.425</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>43.635.386</u>	<u>11.403.459</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>43.635.386</u>	<u>11.403.459</u>
Passiver i alt		<u>48.102.314</u>	<u>29.524.918</u>
Leje og leasingforpligtelser	3		

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	3.748.180
Årets udskudte skat	-2.544.604	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-32.625	0
	<u>-2.577.229</u>	<u>3.748.180</u>

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.435.225	15.561.234	18.121.459
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg efter sammenlægningsmetoden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-9.854.999</u>	<u>-9.854.999</u>
Korrigeret egenkapital primo	125.000	2.435.225	5.706.235	8.266.460
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-816.223</u>	<u>-2.983.309</u>	<u>-3.799.532</u>
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.619.002</u>	<u>2.722.926</u>	<u>4.466.928</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Leje og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	80.000	96.000
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>176.000</u>