

ÅRSRAPPORT 2015/16

YVC Holding ApS
Philip Heymans Allé 3, 4.
2900 Hellerup

CVR nr. 27028705

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2016

Dirigent

Torben Steen Jensen



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for YVC Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 21. december 2016

Direktion


Torben Steen Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i YVC Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for YVC Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 21. december 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Tom Sønderup

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for YVC Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Kapitalandele er værdiansat til kostpris i stedet for indre værdi. Dette har betydet, at opskrivningshenlæggelsen på kr. 48.443.340 er tilbageført og egenkapitalen er reduceret med et tilsvarende beløb. Der er ikke indregnet resultat af datterselskab, Den ændrede regnskabspraksis er begrundet i, at der ikke foreligger regnskab for datterselskabet.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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 og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udlodtet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-89.716	-32.978
1. Personaleomkostninger	-500.270	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-589.986	-32.978
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	21.491.234
Andre finansielle indtægter	74	4.119
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-22.611	-31.012
RESULTAT FØR SKAT	-612.523	21.431.363
Skat af årets resultat	-6.758	0
ÅRETS RESULTAT	-619.281	21.431.363
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	16.853.822
Udloddet á conto udbytte	0	3.900.000
Overført resultat	-619.281	677.541
Disponeret i alt	-619.281	21.431.363

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	4.705.640	53.148.980
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.705.640	53.148.980
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.705.640	53.148.980
Likvide beholdninger	754.491	602.303
Likvide beholdninger i alt	754.491	602.303
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	754.491	602.303
AKTIVER I ALT	5.460.131	53.751.283

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
3. Egenkapital		
4. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	48.443.340
Overført resultat	4.072.093	4.691.374
EGENKAPITAL I ALT	4.197.093	53.259.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.995	98.995
Gæld til associerede virksomheder	399.462	370.093
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	764.581	22.481
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.263.038	491.569
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.263.038	491.569
PASSIVER I ALT	5.460.131	53.751.283
5. Hovedaktivitet		
6. Ejerforhold		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	499.910	0
Andre udgifter til social sikring	360	0
Personalemkostninger i alt	500.270	0
2. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i associerede virksomheder		
Hellerup Finans Holding A/S, Hellerup, 39%		
Resultat og egenkapital kendes ikke, da selskabet ikke er offentliggjort.		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	48.443.340	31.589.518
Årets resultatandel	0	16.853.822
Korrektion til nettoopskrivning	-48.443.340	0
Ultimo	0	48.443.340
Overført resultat		
Primo	4.691.374	4.013.833
Overført fra resultatdisponering	-619.281	677.541
Ultimo	4.072.093	4.691.374
Udbytte		
Udloddet á conto udbytte	0	3.900.000
Udbetalt udbytte	0	-3.900.000
Ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	4.197.093	53.259.714

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje og foretage køb og salg af noterede og unoterede værdipapir i Danmark og udlandet.

Noter

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Karin Birgit og Torben Steen Jensen
Svanemøllevej 49
2900 Hellerup