



B a a g ø e | S c h o u

statsautoriseret revisionsaktieselskab

YNWA ApS

Holmegårdsvej 15, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 71 52 33

Årsrapport

2023/24

This document has esignatur Agreement-ID: cf5538zrRXy252197916

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2024.

Gert Fisker Tomczyk
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for YNWA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 27. november 2024

Direktion

Gert Fisker Tomczyk



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i YNWA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for YNWA ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet 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.

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.

København, den 27. november 2024

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

Selskabet

YNWA ApS
Holmegårdsvej 15
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 30 71 52 33
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Gert Fisker Tomczyk

Revisor

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> <u>kr.</u>	<u>2022/23</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-19.963	-23
Bruttoresultat	-19.963	-23
Andre finansielle indtægter	1.509.362	1.037
Øvrige finansielle omkostninger	-1.563.798	-1.409
Resultat før skat	-74.399	-395
3 Skat af årets resultat	-152.278	13
Årets resultat	-226.677	-382
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.255.000	0
Disponeret fra overført resultat	-3.481.677	-382
Disponeret i alt	-226.677	-382
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	1.280.000	600.000



Balance 30. juni

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.587.013	2.156
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.587.013</u>	<u>2.156</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.587.013</u>	<u>2.156</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	35
Tilgodehavende selskabsskat	58.727	63
Andre tilgodehavender	38.654	26
Tilgodehavender i alt	<u>97.381</u>	<u>124</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.770.161	13.028
Værdipapirer i alt	<u>9.770.161</u>	<u>13.028</u>
Likvide beholdninger	407.389	3
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.274.931</u>	<u>13.155</u>
Aktiver i alt	<u>11.861.944</u>	<u>15.311</u>



Balance 30. juni

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	11.697.501	15.179
Egenkapital i alt	11.822.501	15.304
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	31.791	0
Anden gæld	7.652	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	39.443	7
Gældsforpligtelser i alt	39.443	7
Passiver i alt	11.861.944	15.311

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	15.179.178	15.304.178
Årets overførte overskud eller underskud	0	-226.677	-226.677
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-3.255.000	-3.255.000
	125.000	11.697.501	11.822.501



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i værdipapirer.

	2023/24 kr.	2022/23 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	117.128	22
Årets regulering af udskudt skat	<u>35.150</u>	<u>-35</u>
	<u>152.278</u>	<u>-13</u>

Årets skat er bl.a. opgjort på grundlag af skattebilag udarbejdet af forvaltere af de respektive kapitalfonde.

Der kan i hver af disse fonde opstå udskudt skat som ikke løbende opgøres. Dette kan i de enkelte regnskabsår påvirke den regnskabsmæssige effektive skatteprocent, som dermed kan svinge år til år.

4. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier kr.	Børsnoterede obligationer kr.	Andre kapitalandele kr.
Dagsværdi 30. juni 2024	<u>6.679.797</u>	<u>3.090.364</u>	<u>1.587.013</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>138.857</u>	<u>161.694</u>	<u>-841.957</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter investeringer i kapitalfonde. Investeringerne indregnes til dagsværdi i henhold til anvendt regnskabspraksis. Investeringer værdiansættes på baggrund af modtagne rapporter fra de respektive fonde. Værdien af en kapitalfond opgøres som dagsværdien af hver kapitalandel i porteføljeselskaberne ejet af fonden med tillæg af andre nettoaktiver. Dagsværdien af porteføljeselskaberne er opgjort med udgangspunkt i anerkendte værdiansættelsesmetoder og teknikker i branchen. YNWA ApS har som udgangspunkt ikke oplysninger eller kendskab til de specifikke metoder og forudsætninger som kapitalfondene anvender ved værdiansættelse af de enkelte porteføljeselskaber.



Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Selskabet har pr. 30. juni 2024 afgivet investeringstilsagn på i alt 1,4 mio. kr., der endnu ikke er blevet kaldt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for YNWA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til skønnet dagsværdi på basis af rapporter fra hver kapitalforvalter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gert Fisker Tomczyk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Fisker Tomczyk
Direktør
ID: 401d8193-4ee5-4984-91c7-0a074377c04e
CPR-match med dansk MitID
Dato for underskrift: 28-11-2024
Underskrevet med MitID



Torben B. Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Torben Brun Petersen
Statsautoriseret revisor
ID: 13b6ff29-af3f-4047-b1bc-9aff9c6338cb
CVR-match med dansk MitID
Dato for underskrift: 29-11-2024
Underskrevet med MitID



Gert Fisker Tomczyk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Gert Fisker Tomczyk
Dirigent
ID: 401d8193-4ee5-4984-91c7-0a074377c04e
CPR-match med dansk MitID
Dato for underskrift: 29-11-2024
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cf538zrXy/252197916

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.