

Yaneda Systems ApS

Gartnerparken 39

8380 Trige

CVR-nr. 33860781

Årsrapport for 2018

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juni 2019



Hasse Daniel Hunsbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Yaneeda Systems ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Yaneeda Systems ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19. juni 2019

Direktion


Hasse Daniel Hunskjær
Direktør

Bestyrelse


Henning Vagn Hunskjær
Formand


Hasse Daniel Hunskjær

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Yaneda Systems ApS Gartnerparken 39 8380 Trige
CVR-nr.	33860781
Stiftelsesdato	7. juli 2011
Hjemsted	Aarhus
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Henning Vagn Hunskjær Hasse Daniel Hunskjær
Direktion	Hasse Daniel Hunskjær, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af online portal og administration af leasingaftaler af denne, herudover at administrere rejseindhold på yaneda.com, som stilles til rådighed for Yaneda Travel ApS

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -285.335, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 8.644.318, og en egenkapital på kr. -10.555.901.

Resultatet anses som tilfredsstillende og indenfor vores modeller.

2018 har været et fint år for Yaneda.

Vi har fortsat udviklingen af vores marketing-rutiner, arbejdet med vores vares Unit Economics, tid pr. salg og yderligere dokumenteret virksomhedens potentiale for eksponentiel vækst.

Koncentreret arbejde med svartider og brugt tid pr. omsat krone, er forløbet som planlagt, og vi har efterfølgende øget rentabiliteten i selskabet som direkte konsekvens af det arbejde. Arbejdet er foregået med vores platform, som skaber stor værdi, men også med rutiner og personale.

2018 har budt på en fin vækst i omsætningen i Danmark for datterselskabet, Yaneda Travel, som har påbegyndt internationalisering med testsalg på det svenske marked. Internationaliseringen forløber bedre end budgetteret.

Yaneda er en vækstcase, som vi driver med følgende principper:

1. Vi vil fokusere intenst på vores kunder
2. Vi træffer investeringsbeslutninger i lys af det langsigtede markedslederskab i stedet for kortsigtet profitabilitet.
3. Vi vil arbejde hårdt for at bruge pengene klogt, og vi vil bibeholde en lean kultur. Vi forstår vigtigheden af, hele tiden at forstærke vores fokus på omkostningsreduktion på kulturniveau, særligt i en forretning, som også i det forgangne år, har realiseret negative resultater.
4. Vi vil balancere vores fokus på vækst med streg under langsigtet, disproportional profitabilitet og likviditetsstyring. For nuværende prioriterer vi vækst, da vi mener at størrelse er essentielt for at vi kan realisere potentialet for vores forretningsmodel.

Opsummeret har 2018 været året, hvor vi har udbygget vores markedsposition.

Der er efter regnskabsperioden tilført yderligere kapital i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Vi forventer endnu en fin stigning i omsætning i 2019, og opererer i skrivende stund i tråd med vores budget.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Yaneda Systems ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regskabspost 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.220.802	86.010
Personaleomkostninger	1	-989.653	-2.896.452
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-634.421	-521.612
Driftsresultat		-403.272	-3.332.054
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		15.043	0
Finansielle omkostninger		-145.288	-911.130
Resultat før skat		-533.517	-4.243.184
Skat af årets resultat		248.182	97.715
Årets resultat		-285.335	-4.145.469
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-285.335	-4.145.469
Resultatdisponering		-285.335	-4.145.469

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		4.512.469	3.912.351
Immaterielle anlægsaktiver		4.512.469	3.912.351
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.043	0
Finansielle anlægsaktiver		15.043	0
Anlægsaktiver		4.527.512	3.912.351
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	49.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.629.041	1.749.273
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		355.565	107.383
Andre tilgodehavender		69.832	69.832
Periodeafgrænsningsposter		62.368	26.886
Tilgodehavender		4.116.806	2.002.887
Omsætningsaktiver		4.116.806	2.002.887
Aktiver		8.644.318	5.915.238

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.925.000	1.925.000
Reserve for udviklingsomkostninger		214.518	214.518
Overført resultat		-12.695.419	-12.410.084
Egenkapital		-10.555.901	-10.270.566
Hensættelser til udskudt skat		21.811	21.811
Hensatte forpligtelser		21.811	21.811
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.238.324	1.705.655
Ansvarlig lånekapital fra tilknyttede virksomheder		5.246.981	5.246.981
Langfristede gældsforpligtelser		8.485.305	6.952.636
Gæld til banker		1.167.202	1.569.705
Modtagne forudbetalinger fra kunder		102.288	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.457.399	1.586.275
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.837.317	2.595.944
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.067.442	3.264.433
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		61.455	195.000
Kortfristede gældsforpligtelser		10.693.103	9.211.357
Gældsforpligtelser		19.178.408	16.163.993
Passiver		8.644.318	5.915.238
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
Lønninger	917.292	2.811.809
Pensioner	54.734	27.455
Andre omkostninger til social sikring	16.387	32.734
Andre personaleomkostninger	1.240	24.454
	<u>989.653</u>	<u>2.896.452</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>8</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser vedrørende lejemål på 102 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Yaneeda Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet virksomhedspant på 2.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på 3.238 t.kr. pr. 31. december 2018.