

Ymat Holding ApS

**Strandvejen 140B
2900 Hellerup**

CVR-nr. 35 40 02 81

Årsrapport for 2020/21

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24. november 2021

Yvan Regis Teillet
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021	8
Balance pr. 31. august 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for Ymat Holding 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. august 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021.

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.

Hellerup, den 24. november 2021

Direktion

Yvan Regis Teillet
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Ymat Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ymat Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 24. november 2021

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ymat Holding ApS
Strandvejen 140B
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35 40 02 81

Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021

Stiftet: 10. juli 2013

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Hellerup

Direktion

Yvan Regis Teillet, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, investering, finansiering samt aktie- eller anpartsbesiddelse i datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 767.941, og selskabets balance pr. 31. august 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.307.512.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

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 Ymat Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttoresultat omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 Ymat Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 beregnet kapitalværdi.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		-7.015	-8.835
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		732.943	493.693
Finansielle indtægter	1	55.718	32.299
Finansielle omkostninger	2	<u>-3.695</u>	<u>-4.469</u>
Resultat før skat		777.951	512.688
Skat af årets resultat	3	<u>-10.010</u>	<u>-3.992</u>
Årets resultat		<u>767.941</u>	<u>508.696</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	110.600
Overført resultat		<u>654.941</u>	<u>398.096</u>
		<u>767.941</u>	<u>508.696</u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	812.943	573.693
Finansielle anlægsaktiver		<u>812.943</u>	<u>573.693</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>812.943</u>	<u>573.693</u>
Andre tilgodehavender		0	687
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		222.156	145.446
Tilgodehavender		<u>222.156</u>	<u>146.133</u>
Værdipapirer		1.087.958	1.032.240
Værdipapirer		<u>1.087.958</u>	<u>1.032.240</u>
Likvide beholdninger		<u>434.106</u>	<u>61.936</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.744.220</u>	<u>1.240.309</u>
Aktiver i alt		<u>2.557.163</u>	<u>1.814.002</u>

Balance pr. 31. august 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.114.512	1.459.571
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital		<u>2.307.512</u>	<u>1.650.171</u>
Selskabsskat		<u>205.166</u>	<u>149.625</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>205.166</u>	<u>149.625</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.245	7.641
Selskabsskat		1.852	315
Anden gæld		<u>33.388</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>44.485</u>	<u>14.206</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>249.651</u>	<u>163.831</u>
Passiver i alt		<u><u>2.557.163</u></u>	<u><u>1.814.002</u></u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2020	80.000	1.459.571	110.600	1.650.171
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	654.941	113.000	767.941
Egenkapital 31. august 2021	80.000	2.114.512	113.000	2.307.512

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>55.718</u>	<u>32.299</u>
	<u>55.718</u>	<u>32.299</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.276	0
Andre finansielle omkostninger	<u>2.419</u>	<u>4.469</u>
	<u>3.695</u>	<u>4.469</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.010	4.179
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-187</u>
	<u>10.010</u>	<u>3.992</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. september 2020	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. august 2021	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Værdireguleringer 1. september 2020	493.693	451.588
Årets resultat	732.943	493.693
Udbytte modtaget	<u>-493.693</u>	<u>-451.588</u>
Værdireguleringer 31. august 2021	<u>732.943</u>	<u>493.693</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2021	<u><u>812.943</u></u>	<u><u>573.693</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Philippejse ApS	Hellerup	100%

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2020	Gæld 31. august 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>149.625</u>	<u>205.166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>149.625</u></u>	<u><u>205.166</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kilde-skat på udbytter, renter og royalties.