

Strandvejen 29
8400 Ebeltøft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

YAI YAI ApS
Vedøvej 5, Sivested Mark
8560 Kolind

ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/10 2016


Dirigent

CVR-nr. 36 43 51 94

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for YAI YAI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 17 / 10 2016

Direktion



Mia Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i YAI YAI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for YAI YAI ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 FSR - danske revisors Etiske 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 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.

Rønde, den 17/10 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor


Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | YAI YAI ApS Vedøvej 5, Sivested Mark 8560 Kolind |
| | CVR-nr: 36 43 51 94 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Mia Nielsen |
| Pengeinstitut | Danske Bank Østervold 39 8900 Randers C |
| Revisor | Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Hovedgaden 34, 1 8410 Rønne |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i designs og import af diverse boligtekstiler.

Usædvanlige forhold

Virksomheden er startet pr. 13/11 2014, og sammenligningstallene dækker derfor kun 8 måneder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er virksomhedens andet regnskabsår, men kun første regnskabår, hvor der har været salg. Der er derfor blevet brugt tid på etablering af kundekontakt med videre. Der forventes et forbedret resultat det kommende år, og det er ledelsens forventning, at de kommende års indtjening vil bidrage til at reetablere den tabte egenkapital. Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at virksomheden har den nødvendige driftsfinansering til rådighed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for YAI YAI ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|---------|----------|
| BRUTTOFORTJENESTE | -66.683 | -83.747 |
| Personaleomkostninger | -10.000 | -16.000 |
| DRIFTSRESULTAT | -76.683 | -99.747 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -7.275 | -800 |
| Andre finansielle omkostninger | -957 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | -84.915 | -100.547 |
| Skat af årets resultat | 17.091 | 22.140 |
| ÅRETS RESULTAT | -67.824 | -78.407 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -67.824 | -78.407 |
| DISPONERET I ALT | -67.824 | -78.407 |

Balance 30. juni
AKTIVER

| Note | 2016 | 2015 |
|---|----------------|---------------|
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 144.793 | 0 |
| Varebeholdninger | 144.793 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 33.097 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 6.169 |
| Udskudt skatteaktiv | 39.231 | 22.140 |
| Tilgodehavender | 72.328 | 28.309 |
| Likvide beholdninger | 41.519 | 18.146 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 258.640 | 46.455 |
| AKTIVER | 258.640 | 46.455 |

Balance 30. juni
PASSIVER

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -146.231 | -78.407 |
| 1 EGENKAPITAL | -96.231 | -28.407 |
| Kreditinstitutter | 330.215 | 40.800 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| Anden gæld | 6.897 | -1 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 7.759 | 24.063 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 354.871 | 74.862 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 354.871 | 74.862 |
| PASSIVER | 258.640 | 46.455 |
| 2 Eventualposter mv. | | |

Noter

| | 1/7 2015 | Forslag til resultatdis- ponering | 30/6 2016 |
|----------------------|----------------|---|----------------|
| 1 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | -78.407 | -67.824 | -146.231 |
| | <u>-28.407</u> | <u>-67.824</u> | <u>-96.231</u> |

2 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.