

Yogo Holstebro af oktober 2015

Østergade 18, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 18 16 84

Årsrapport for 2015/16

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2017

Rune Bach Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. oktober 2015 - 31. december 2016 for Yogo Holstebro af oktober 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. oktober 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. marts 2017

Direktionen

Martin Damgård Nissen

Rune Bach Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Yogo Holstebro af oktober 2015

Vi har opstillet årsregnskabet for Yogo Holstebro af oktober 2015 for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR - danske revisors Ethiske 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.

Herning, den 24. marts 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Yogo Holstebro af oktober 2015
Østergade 18
7500 Holstebro

CVR-nr.: 37 18 16 84
Stiftet: 28. februar 2013
Hjemstedskommune: Holstebro
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Martin Damgård Nissen
Rune Bach Jakobsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i salg af is og drikkevarer, samt dertil knyttede produkter.

Usikkerhed om going concern

Selskabets har tabt hele kapitalen, og det er på afslutningstidspunktet uafklaret hvorvidt kapitalejerne eventuelt tilføjer overskudsgivende aktiviteter i selskabet eller tilføjer ny kapital. Yogo virksomheden er lukket ultimo 2016. Det er dog ledelsens opfattelse, at regnskabsaflæggelsen skal ske under hensyn til fortsat drift.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 26. oktober - 31. december

| | Note | 2015/16 DKK |
|---|------|-------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 39.912 |
| Personaleomkostninger | 1 | -538.115 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -35.000 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-96.170</u> |
| Resultat af primær drift | | -629.373 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-19.732</u> |
| Resultat før skat | | -649.105 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>-649.105</u></u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat | | <u>-649.105</u> |
| | | <u><u>-649.105</u></u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2016 |
|---|----------------|
| | DKK |
| | <u>DKK</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 4.500 |
| Deposita | 48.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 48.000 |
| Anlægsaktiver | 52.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.273 |
| Udskudte skatteaktiver | 4 0 |
| Andre tilgodehavender | 26.236 |
| Periodeafgrænsningsposter | 52.385 |
| Tilgodehavender | 79.894 |
| Likvide beholdninger | 4.536 |
| Omsætningsaktiver | 84.430 |
| Aktiver | 136.930 |

Passiver

| | |
|--|-------------------|
| Anpartskapital | 50.000 |
| Overført resultat | -649.105 |
| Egenkapital | 5 -599.105 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 215.207 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 246.770 |
| Gæld til associerede virksomheder | 246.557 |
| Anden gæld | 27.501 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 736.035 |
| Gældsforpligtelser | 736.035 |
| Passiver | 136.930 |
| Eventualforpligtelser | 6 |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | | |
|--|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | <u>DKK</u> | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 528.389 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.378 | | |
| Øvrige personaleomkostninger | <u>2.348</u> | | |
| | <u>538.115</u> | | |
| | | | |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>1</u> | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 8.370 | | |
| Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder | 8.055 | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>3.307</u> | | |
| | <u>19.732</u> | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>0</u> | | |
| | <u>0</u> | | |
| 4 Udskudte skatteaktiver | | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med | | | |
| 5 Egenkapital | | | |
| | Overført | | |
| | resultat | | |
| | <u>I alt</u> | | |
| | <u>Anpartskapital</u> | | |
| Kontant indbetaling ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-649.105</u> | <u>-649.105</u> |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>50.000</u> | <u>-649.105</u> | <u>-599.105</u> |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Yogo Holstebro af oktober 2015 for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.