

YOSEMITE IVS

Lyngbækgårds Alle 10

2990 Nivå

CVR-nr. 37321249

Årsrapport for 2018

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2019

Uffe Graa-Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

YOSEMITE IVS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------------|---|
| Virksomheden | YOSEMITE IVS Lyngbækgårds Alle 10 2990 Nivå |
| Telefon | 45 2092 0310 |
| E-mail | ap@ap-proved.dk |
| CVR-nr. | 37321249 |
| Stiftelsesdato | 19. december 2015 |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Uffe Graa-Jacobsen, Direktør |
| Regnskabsassistance | AP-PROVED ApS Rådgivning & management Registreret revisor - deponeret Lyngbækgårds Alle 10 2990 Nivå CVR-nr.: 36089377 |
| Pengeinstitut | Handelsbanken A/S Frederikssund |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for YOSEMITE IVS.

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.

Ledelsen er vidende om selskabets tab af kapital og forventer kapitalen retableret via driften i de kommende regnskabsår.

Årsrapporten aflægges derfor ud fra going concern princippet.

Ledelsen står tilbage for øvrige kreditorer frem til den ordinære generalforsamling i 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 14. marts 2019

Direktion

Uffe Graa-Jacobsen
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i direkte eller indirekte projektudvikling og byggerådgivning, herunder at yde konsulentassistance og anden rådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -15.292, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 79.309, og en egenkapital på kr. -81.286.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for YOSEMITE IVS 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 569.965 | 527.117 |
| Personaleomkostninger | 1 | -577.748 | -554.634 |
| Driftsresultat | | -7.783 | -27.517 |
| Finansielle omkostninger | | -761 | 0 |
| Resultat før skat | | -8.544 | -27.517 |
| Skat af årets resultat | 2 | -6.748 | -1.960 |
| Årets resultat | | -15.292 | -29.477 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -15.292 | -29.477 |
| Resultatdisponering | | -15.292 | -29.477 |

YOSEMITE IVS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3, 4 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 1.600 |
| Andre tilgodehavender | | 7.476 | 7.499 |
| Tilgodehavender | | 7.476 | 9.099 |
| Likvide beholdninger | | 71.833 | 26.938 |
| Omsætningsaktiver | | 79.309 | 36.037 |
| Aktiver | | 79.309 | 36.037 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 100 | 100 |
| Overført resultat | 6 | -81.386 | -66.094 |
| Egenkapital | | -81.286 | -65.994 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.000 | 10.000 |
| Selskabsskat | | 5.148 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 103.873 | 63.776 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 39.574 | 28.255 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 160.595 | 102.031 |
| Gældsforpligtelser | | 160.595 | 102.031 |
| Passiver | | 79.309 | 36.037 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Ejerskab | 9 | | |
| Nærtstående parter | 10 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 538.864 | 538.864 |
| Pensioner | 37.072 | 13.772 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.812 | 1.998 |
| | 577.748 | 554.634 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |

Selskabet har valgt ikke særskilt at oplyse gager og vederlag til ledelsen.

2. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Skat af årets resultat | 5.148 | 0 |
| Hensat til udskudt skat, regulering | 1.600 | 1.960 |
| | 6.748 | 1.960 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|--|----------|---------------|-------------------|-----------------|
| Duhn, Graa, Prehn & Andreasen Partners ApS | Hillerød | 25,00 | -1.822.945 | -132.461 |
| | | | -1.822.945 | -132.461 |

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kostpris primo | 2.700 | 2.700 |
| Kostpris ultimo | 2.700 | 2.700 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 |
| Årets resultat | -33.115 | -279.117 |
| Direkte reguleringer for året | 0 | 133.090 |
| Regulering af negativ kapitalandel | 30.415 | 143.327 |
| Opskrivninger ultimo | -2.700 | -2.700 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|------------|------------|
| Saldo primo | 100 | 100 |
| Saldo ultimo | 100 | 100 |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -66.094 | -36.617 |
| Årets tilgang | -15.292 | -29.477 |
| Saldo ultimo | -81.386 | -66.094 |

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PALM Group ApS
Hjemmehørende i Hillerød kommune

10. Nærtstående parter**Nærtstående parter**

PALM Group ApS
Lyngbækgårds Alle 10
2990 Nivå
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

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.

Uffe Graa-Jacobsen

Som Dirigent
På vegne af Yosemite ApS
PID: 9208-2002-2-405341117665
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2019 kl.: 08:01:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Uffe Graa-Jacobsen

Som Direktør
På vegne af Yosemite ApS
PID: 9208-2002-2-405341117665
Tidspunkt for underskrift: 19-03-2019 kl.: 08:01:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 00b70943KYKs19259969

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.