

YOSEMITE IVS

Nive Mølle
Møllevej 11, 1.
2990 Nivå

CVR-nr. 37321249

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. marts 2017



Uffe Graa-Jacobsen
Dirigent

YOSEMITE IVS

Indholdsfortegnelse

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

YOSEMITE IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	YOSEMITE IVS Nive Mølle Møllevej 11, 1. 2990 Nivå
Telefon	45 2092 0310
E-mail	ap@ap-proved.dk
CVR-nr.	37321249
Stiftelsesdato	19. december 2015
Regnskabsår	19. december 2015 - 31. december 2016
Direktion	Uffe Graa-Jacobsen, Direktør
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Frederikssund

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. december 2015 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. december 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten aflægges derfor ud fra going concern princippet.

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

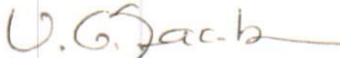
Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

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 25. februar 2017

Direktion



Uffe Graa-Jacobsen

Direktør

YOSEMITE IVS

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 19. december 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -36.617, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 46.048, og en egenkapital på kr. -36.517.

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.

YOSEMITE IVS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for YOSEMITE IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 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.

YOSEMITE IVS

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).

YOSEMITE IVS

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, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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.

YOSEMITE IVS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		357.922
Personaleomkostninger	1	-394.136
Driftsresultat		-36.214
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-2.700
Finansielle omkostninger		-1.263
Resultat før skat		-40.177
Skat af årets resultat	2	3.560
Årets resultat		-36.617
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-2.700
Overført resultat		-33.917
		-36.617

YOSEMITE IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	0
Finansielle anlægsaktiver		0
Anlægsaktiver		0
Udskudte skatteaktiver		3.560
Tilgodehavender		3.560
Likvide beholdninger		42.488
Omsætningsaktiver		46.048
Aktiver		46.048

YOSEMITE IVS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	5	100
Overført resultat	6	-36.617
Egenkapital		-36.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Anden gæld		60.667
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.898
Kortfristede gældsforpligtelser		82.565
Gældsforpligtelser		82.565
Passiver		46.048
Ejerskab	7	
Nærtstående parter	8	
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	

YOSEMITE IVS

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	392.432
Pensioner	1.704
	<u>394.136</u>

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

2. Skat af årets resultat

Hensat til udskudt skat, regulering	-3.560
	<u>-3.560</u>

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	-1.124.732	-1.922.762
			<u>-1.124.732</u>	<u>-1.922.762</u>

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	2.700
Kostpris ultimo	<u>2.700</u>
Årets resultat	-281.994
Regulering af negativ kapitalandel	279.294
Opskrivninger ultimo	<u>-2.700</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

YOSEMITE IVS

Noter

2015/16

5. Virksomhedskapital

Årets tilgang	100
Saldo ultimo	100

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

6. Overført resultat

Årets tilgang	-33.917
Regulering negativ kapitalandel	-2.700
Saldo ultimo	-36.617

7. 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

8. Nærtstående parter

Nærtstående parter

PALM Group ApS
Tolvkarlevej 24
3400 Hillerød
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.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.