

**Yo Østerbro ApS**  
**Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**  
**2021**

---

**CVR-nr. 38 72 12 08**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2022.

---

**Patrick David Bachman**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Yo Østerbro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 11. marts 2022

**Direktion**

Patrick David Bachmann  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Til anpartshaveren i Yo Østerbro ApS

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Yo Østerbro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at selskabet vil modtage tilgodehavende ved selskabets ultimative moderselskab på 1,9 mio.kr. Såfremt dette ikke sker, forventer ledelsen at kunne reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 11. marts 2022

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne34103

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Yo Østerbro ApS  
Friis Hansens Vej 5  
7100 Vejle

CVR-nr.: 38 72 12 08  
Stiftet: 13. juni 2017  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
5. regnskabsår

**Direktion**

Patrick David Bachmann, direktør

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dandyvej 3 B  
7100 Vejle

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende på 2,5 mio. kr. ved det ultimative moderselskab YO HK ApS. Grundet koncernens økonomiske stilling er der en vis usikkerhed omkring værdiansættelsen af dette tilgodehavende. Det er dog ledelsens vurdering, at man vil modtage det fulde beløb.

Såfremt man ikke modtager tilgodehavendet vil egenkapitalen være tabt, det er dog ledelsens vurdering, at man i så fald vil kunne reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.720.210 kr. mod 2.448.297 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 581.594 kr. mod 1.734.700 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Yo Østerbro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til leje af personale.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

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

### Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og for betalte aconto-skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Yo Østerbro ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>   | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>2.720.210</b> | <b>2.448.297</b> |
| 2 Personaleomkostninger   | -1.378.787       | -1.100.045       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -511.142         | -430.314         |
| <b>Driftsresultat</b>   | <b>830.281</b>   | <b>917.938</b>   |
| Nedskrivning af finansielle aktiver                               | 0                | 1.053.339        |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   | -21.911          | -22.348          |
| <b>Resultat før skat</b>  | <b>808.370</b>   | <b>1.948.929</b> |
| Skat af årets resultat  | -226.776         | -214.229         |
| <b>Årets resultat</b>   | <b>581.594</b>   | <b>1.734.700</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                  |                  |
| Overføres til overført resultat                                   | 581.594          | 1.734.700        |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>581.594</b>   | <b>1.734.700</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                               |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note   | 2021                    | 2020                    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                         |
| Goodwill                                     | 51.667                  | 171.667                 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt             | <u>51.667</u>           | <u>171.667</u>          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 135.872                 | 401.840                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>135.872</u>          | <u>401.840</u>          |
| Deposita                                     | 132.077                 | 129.430                 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>132.077</u>          | <u>129.430</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>319.616</u></b>   | <b><u>702.937</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 5.000                   | 33.367                  |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>5.000</u>            | <u>33.367</u>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 55.319                  | 52.341                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.516.238               | 1.976.448               |
| Andre tilgodehavender                        | 0                       | 33.548                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 9.512                   | 0                       |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>2.581.069</u>        | <u>2.062.337</u>        |
| Likvide beholdninger                         | 203.048                 | 95.748                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>2.789.117</u></b> | <b><u>2.191.452</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>3.108.733</u></b> | <b><u>2.894.389</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       | 50.000                  | 50.000                  |
| Overført resultat                        | <u>2.258.973</u>        | <u>1.677.379</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>2.308.973</u></b> | <b><u>1.727.379</u></b> |
| <br>                                     |                         |                         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                         |                         |
| Gæld til pengeinstitutter                | 3.300                   | 0                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 219.118                 | 428.886                 |
| Selskabsskat                             | 226.776                 | 245.029                 |
| Anden gæld                               | <u>350.566</u>          | <u>493.095</u>          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>799.760</u>          | <u>1.167.010</u>        |
| <br>                                     |                         |                         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>799.760</u></b>   | <b><u>1.167.010</u></b> |
| <br>                                     |                         |                         |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>3.108.733</u></b> | <b><u>2.894.389</u></b> |

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende på 1,9 mio. kr. ved det ultimative moderselskab YO HK ApS. Grundet koncernens økonomiske stilling er der en vis usikkerhed omkring værdiansættelsen af dette tilgodehavende. Det er dog ledelsens vurdering, at man vil modtage det fulde beløb.

Såfremt man ikke modtager tilgodehavendet vil egenkapitalen være tabt, det er dog ledelsens vurdering, at man i så fald vil kunne reetablere egenkapitalen via fremtidig indtjening.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

|  | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                |                  |                  |
| Lønninger og gager                             | <u>1.378.787</u> | <u>1.100.045</u> |
|  | <u>1.378.787</u> | <u>1.100.045</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u>         | <u>0</u>         |

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 201 t.kr. pr. 31 december 2021.

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, YO HK Holding ApS CVR-nr. 34 69 14 52. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.