

ACCOUNTA

Y. A. Holding ApS

Algade 95, A,
4760 Vordingborg

Årsrapport 1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR.Nr. 40 78 98 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 30/12-2023

Yusuf Ziya Aksoy

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Y. A. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Revision er fravalgt, og jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. december 2023

Yusuf Ziya Aksoy
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til ledelsen i Y. A. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde 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 International Ethics Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Vordingborg den 30. december 2023

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
(CVR.Nr. 30 61 37 91)

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor
(MNE.Nr. 10797)

Selskabsoplysninger

Selskabet

Y. A. Holding ApS
Algade 95, A
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 40 78 98 98

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Yusuf Ziya Aksoy

Revisorforbindelse

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i selskabets økonomiske aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et resultat på -22.807 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 2.653.583 kr.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

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.

Danske koncernvirksomheder sambeskattes med det danske moderselskab. Den danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Skyldig skat 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 opgjort 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er 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 en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	-2.950	-2.850
Resultat før finansielle poster	-2.950	-2.850
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-20.398	459.403
Finansielle omkostninger	-138	-586
Resultat før skat	-23.486	455.967
Skat af årets resultat	679	1.503
ÅRETS RESULTAT	-22.807	457.470

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	488.774	488.774
Overført resultat	-511.581	-31.304
	-22.807	457.470

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2023</u>	<u>30/06 2022</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.701.321	2.721.719
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.701.321	2.721.719
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.701.321	2.721.719
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	142.367	55.731
2 Selskabsskat	3.679	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	95.647	131.640
Tilgodehavender	241.693	187.371
Likvide beholdninger	-584	26.858
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	241.109	214.229
AKTIVER I ALT	2.942.430	2.935.948

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2023</u>	<u>30/06 2022</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.159.864	2.671.090
Overført resultat	-546.281	-34.700
Egenkapital i alt	2.653.583	2.676.390
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Skyldig selskabsskat	0	103.354
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	103.354
Gæld til tilknyttede virksomheder	153.731	91.659
Selskabsskat	94.283	26.783
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	37.762	37.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	288.847	156.204
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	288.847	259.558
PASSIVER I ALT	2.942.430	2.935.948

2 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Noter

1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 1. juli 2022	120.000
Bevægelser	0
Kostpris pr. 30. juni 2023	<u>120.000</u>
Værdiregulering pr. 1. juli 2022	2.601.719
Indregnet resultat	-20.398
Regulering til kostpris	0
	<u>2.581.321</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	<u>2.701.321</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 30. juni 2023:

Navn og hjemsted	Resultat 2022/23	Egenkapital pr. 30.06.2023	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Cafe-Klint ApS, Vordingborg	-20.298	2.701.322	100%	2.701.321
YC Invest ApS, Næstved	-284.989	-1.066.702	100%	0
	<u>-305.287</u>	<u>1.634.620</u>		<u>2.701.321</u>

2. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør 94.283 kr.

Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royalty-skat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.