

ACCOUNTA

Y. A. Holding ApS

Algade 95, A,
4760 Vordingborg

Årsrapport 1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR.Nr. 40 78 98 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 30/12-2022

Yusuf Ziya Aksoy

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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.

Jeg anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 30. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 2022

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.: 40789898

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 2021/22 udviser et overskud på 457.470 kr., og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 2.676.390 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatoppgørelse

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	-2.850	-2.750
Resultat før finansielle poster	-2.850	-2.750
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	459.403	338.628
Finansielle omkostninger	-586	-646
Resultat før skat	455.967	335.232
Skat af årets resultat	1.503	0
ÅRETS RESULTAT	457.470	335.232

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	488.774	338.628
Overført resultat	-31.304	-3.396
	<u>457.470</u>	<u>335.232</u>

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2022</u>	<u>30/06 2021</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.721.719	2.262.316
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.721.719	2.262.316
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.721.719	2.262.316
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.731	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	131.640	26.774
Tilgodehavender	187.371	26.774
Likvide beholdninger	26.858	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	214.229	26.774
A K T I V E R I A L T	2.935.948	2.289.090

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>30/06 2022</u>	<u>30/06 2021</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.671.090	2.182.316
Overført resultat	-34.700	-3.396
	<u>2.676.390</u>	<u>2.218.920</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Skyldig selskabsskat	103.354	26.774
	<u>103.354</u>	<u>26.774</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		
Gæld til pengeinstitutter	0	5.634
Gæld til tilknyttede virksomheder	91.659	0
Selskabsskat	26.783	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	37.762	37.762
	<u>156.204</u>	<u>43.396</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		
	<u>259.558</u>	<u>70.170</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	<u>2.935.948</u>	<u>2.289.090</u>
PASSIVER I ALT		

2 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Noter

1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 1. juli 2021	120.000
Bevægelser	0
Kostpris pr. 30. juni 2022	<u>120.000</u>
Værdiregulering pr. 1. juli 2021	2.142.316
Indregnet resultat	459.403
Regulering til kostpris	0
	<u>2.601.719</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	<u>2.721.719</u>

Hovedtallene for selskabet pr. 30. juni 2022:

Navn og hjemsted	Resultat 2021/22	Egenkapital pr. 30.06.2022	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Cafe-Klint ApS, Vordingborg	459.403	2.721.719	100%	2.721.719
YC Invest ApS, Næstved	<u>-122.935</u>	<u>-781.713</u>	100%	<u>0</u>
	<u>336.468</u>	<u>1.940.006</u>		<u>2.721.719</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 130.137 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.