



Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Grønnemosevej 6
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MAYFAIR YIELD APS
ØSTERGADE 30B 2. TV., 5600 FAABORG
ÅRSRAPPORT
4. MARTS 2019 - 31. AUGUST 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. oktober 2020

Morgan Irongate Prime

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 4. marts 2019 - 31. august 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mayfair Yield ApS Østergade 30B 2. tv. 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 41 18 36 91 Stiftet: 14. februar 2020 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 4. marts 2019 - 31. august 2020
Direktion	Morgan Irongate Prime
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Grønnemosevej 6 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. marts 2019 - 31. august 2020 for Mayfair Yield ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. marts 2019 - 31. august 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg-Midtfyn, den 9. oktober 2020

Direktion:

Morgan Irongate Prime

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Mayfair Yield ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mayfair Yield ApS for regnskabsåret 4. marts 2019 - 31. august 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Svendborg, den 9. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Duedahl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11644

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 4. MARTS - 31. AUGUST

	Note	2019/20 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		619.896
Eksterne omkostninger.....		-10.271
DRIFTSRESULTAT.....		609.625
Andre finansielle omkostninger.....		-84
RESULTAT FØR SKAT.....		609.541
Skat af årets resultat.....	1	2.292
ÅRETS RESULTAT.....		611.833
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		119.896
Overført resultat.....		381.337
I ALT.....		611.833

BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2020 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		736.944
Finansielle anlægsaktiver.....	2	736.944
ANLÆGSAKTIVER.....		736.944
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		196.574
Tilgodehavender.....		196.574
Likvide beholdninger.....		4.729
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		201.303
AKTIVER.....		938.247

BALANCE 31. AUGUST

PASSIVER	Note	2020 kr.
Selskabskapital.....		40.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		119.896
Overført resultat.....		458.385
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		110.600
EGENKAPITAL.....	3	728.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000
Selskabsskat.....		194.282
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		10.084
Kortfristede gældsforpligtelser.....		209.366
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		209.366
PASSIVER.....		938.247
Eventualposter mv.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

NOTER

	2019/20 kr.	Note
Skat af årets resultat		1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-2.292	
	-2.292	
 Finansielle anlægsaktiver		 2
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	
Kostpris 4. marts 2019.....	117.048	
Kostpris 31. august 2020.....	117.048	
Årets opskrivninger	619.896	
Opskrivninger 31. august 2020.....	619.896	
 Regnskabsmæssig værdi 31. august 2020.....	 736.944	

NOTER

							Note
Egenkapital							3
	Selskabs-	Overkurs ved	Reserve for	Overført	Foreslået		
	kapital	emission	nettoopsk.	resultat	udbytte for	I alt	
			efter indre	regnskabsåret			
			værdi-				
			metode				
Egenkapital 4.							
marts 2019.....	40.000	77.048	0	0	0	117.048	
Overførsel til/fra							
andre poster.....		-77.048		77.048			
Forslag til resul-							
tatdisponering.....			119.896	381.337	110.600	611.833	
Egenkapital 31.							
august 2020.....	40.000	0	119.896	458.385	110.600	728.881	
Eventualposter mv.							4
Hæftelse i sambeskatningen							
Konkernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af konkernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.							
Skyldig skat af konkernens sambeskattede indkomst udgør 194 tkr. pr. balancedagen.							
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser							5
Ingen.							

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mayfair Yield ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.