

YNF 1087 ApS

Kong Georgs Vej 35, c/o Jan Machenhauer, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 66 73 30 17

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016.

Jan Machenhauer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for YNF 1087 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 16. november 2016

Direktion

Jan Machenhauer

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i YNF 1087 ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for YNF 1087 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. november 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	YNF 1087 ApS Kong Georgs Vej 35 c/o Jan Machenhauer 2000 Frederiksberg
	Telefon: 38867398
	CVR-nr.: 66 73 30 17
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jan Machenhauer
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for YNF 1087 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
------------------------------	---------

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	540.416	488.499
3 Personaleomkostninger	-1.204.235	-939.949
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.429	-17.194
Driftsresultat	-669.248	-468.644
4 Øvrige finansielle omkostninger	-11.833	-5.930
Resultat før skat	-681.081	-474.574
Skat af årets resultat	-147.705	-41.024
Årets resultat	-828.786	-515.598
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-828.786	-515.598
Disponeret i alt	-828.786	-515.598

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.282	19.711
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.282</u>	<u>19.711</u>
6 Deposita	54.668	54.668
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.668</u>	<u>54.668</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>68.950</u>	<u>74.379</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	78.122	131.445
Fremstillede varer og handelsvarer	842.278	730.585
Varebeholdninger i alt	<u>920.400</u>	<u>862.030</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.724	4.582
Udskudte skatteaktiver	0	147.705
Periodeafgrænsningsposter	7.788	4.006
Tilgodehavender i alt	<u>34.512</u>	<u>156.293</u>
Likvide beholdninger	<u>24.119</u>	<u>121.988</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>979.031</u>	<u>1.140.311</u>
Aktiver i alt	<u>1.047.981</u>	<u>1.214.690</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	100.000	100.000
8 Overført resultat	-1.262.430	-433.643
Egenkapital i alt	-1.162.430	-333.643
 Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	1.020.355	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.020.355	0
Gæld til pengeinstitutter	551	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	67.725	53.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.560	35.392
Anden gæld	1.050.220	1.459.249
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.190.056	1.548.333
Gældsforpligtelser i alt	2.210.411	1.548.333
 Passiver i alt	 1.047.981	 1.214.690

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i design, fabrikation og salg af modetøj.		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Den tabte selskabskapital knytter sig til årets negative resultat. Ledelsen forventer, at kapitalen vil blive retableret ved egen drift		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.172.139	910.914
Andre omkostninger til social sikring	22.663	16.849
Personaleomkostninger i øvrigt	9.433	12.186
	<u>1.204.235</u>	<u>939.949</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	11.833	5.930
	<u>11.833</u>	<u>5.930</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	14.282	209.673
Kostpris 30. juni 2016	<u>14.282</u>	<u>209.673</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	0	-172.769
Årets af-/nedskrivninger	0	-17.193
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>-189.962</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>14.282</u>	<u>19.711</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
6. Deposita				
Kostpris 1. juli 2015	54.668	54.668		
Kostpris 30. juni 2016	54.668	54.668		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	54.668	54.668		
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	100.000	210.000		
Kontant kapitaludvidelse	0	20.000		
Kontant kapitalnedsættelse	0	-130.000		
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	-433.644	-328.045		
Årets overførte underskud	-828.786	-515.598		
Kapitalforhøjelse	0	410.000		
	<u>-1.262.430</u>	<u>-433.643</u>		
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.020.355	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.020.355</u>	<u>0</u>