

YNF 314 ApS

Kastanie Alle 50
3520 Farum

Årsrapport
6. april 2015 - 5. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/07/2016

Bent Flintsø
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden YNF 314 ApS
Kastanie Alle 50
3520 Farum

CVR-nr: 82523316
Regnskabsår: 06/04/2015 - 05/04/2016

Bankforbindelse Handelsbanken

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014/2015 for YNF 314 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsen har fortsat fravalgt revision og har valgt at samarbejde med konsulentfirmaet FirstVision ApS, om selskabets regnskabsopstilling. FirstVision ApS består af 2 registrerede revisorer, som har deponeret deres registrering. Konsulent Bent Flintsø har gennem mange år revideret selskabets regnskaber, og er derfor fortrolig med selskabets regnskabsforhold.

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 11/05/2016

Direktion

Nils Tom Frederiksen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har fortsat fravalgt revision for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Dog er det valgt, i lighed med sidste år, at udskudt skatteaktiv ikke er indregnet.

Årsrapporten er aflagt 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 og nedskrivninger, undtagen på overtagne ejendomme.

Aktiver indregnes i balancen, når der 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 forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt. Aktiver og forpligtelser måles som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Da selskabets primære indtægter omfatter finansielle indtægter og kursavancer fra finansielle aktiver er disse beløb medtaget her.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af opskrivninger på materielle anlægsaktiver, medens udskudt skatteaktiv på fremførte underskud ikke afsættes.

Balance

Aktiver

Materielle anlægsaktiver:

Ejendommene indregnes til skønnet dagsværdi.

Der afskrives ikke på ejendommene, som er erhvervet som ufyldstgjort panthaver.

Driftsmateriel og inventar, der består af inventar og biler - indregnes - til kostpris med fradrag af akku-mulerede af - og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Driftsmateriel og inventar: 3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.600 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver:

Pantebrevsbeholdningen, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til kostpris.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele er indregnet til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår

Passiver**Udskudt skat:**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet i henhold til afvikling af gælden.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud medtages ikke i årsrapporten.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 6. apr 2015 - 5. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		406.143	327.017
Bruttoresultat		406.143	327.017
Personaleomkostninger	1	-409.042	-408.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-299.732	73.035
Resultat af ordinær primær drift		-302.631	-8.458
Andre finansielle indtægter		125	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-58.308
Ordinært resultat før skat		-302.506	-66.766
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-302.506	-66.766
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	200.000
Øvrige reserver		-8.264.890	-8.531.656
Overført resultat		7.662.384	8.264.890
I alt		-302.506	-66.766

Balance 5. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.750.000	2.575.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver i alt		1.760.000	2.585.000
Anlægsaktiver i alt		1.760.000	2.585.000
Udskudte skatteaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		0	250
Periodeafgrænsningsposter		13.317	13.128
Tilgodehavender i alt		13.317	13.378
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.384.279	10.828.548
Værdipapirer og kapitalandele i alt		9.384.279	10.828.548
Likvide beholdninger		405.726	2.100.267
Omsætningsaktiver i alt		9.803.322	12.942.193
Aktiver i alt		11.563.322	15.527.193

Balance 5. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		7.662.384	8.264.890
Forslag til udbytte		300.000	200.000
Egenkapital i alt		8.162.384	8.664.890
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		142.970	3.409.594
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.827.430	2.826.874
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.970.400	6.236.468
Gæld til realkreditinstitutter		86.200	227.500
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.514	30.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		277.519	368.335
Periodeafgrænsningsposter		35.305	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		430.538	625.835
Gældsforpligtelser i alt		3.400.938	6.862.303
Passiver i alt		11.563.322	15.527.193

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	399.000	399.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.0420	9.510
	409.042	408.510

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nedskrivning ejendomme	0	0
Korrektion tidl. års nedskrivning	0	-999.6960
Tab ufyldestgjort panthaver	299.732	926.661
	299.732	73.035

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld og gældsbev	2.970.400	86.200	71.224	2.812.976
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	2.970.400	86.200	71.224	2.812.976

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel med værdipapirer.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For gældsbev er stillet sikkerhed af 3. mand.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der givet pant i grunde og bygninger.

