

Mayfair Yield ApS "Under frivillig likvidation"

c/o Advokatgruppen I/S, Emil Møllers Gade 41B, 8700 Horsens
CVR-nr.: 41 18 36 91

Årsrapport 2024/25

1. september - 31. august

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 5. marts 2026

Nicolai Brommann Carøe

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnevej 2, 2. sal
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 45 71 93 75

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

The BDO logo is positioned on a large red triangle that points towards the bottom-left corner of the page. The logo itself consists of the letters 'BDO' in a bold, white, sans-serif font, with a vertical bar to the left of the letters.

BDO

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. september 2024 - 31. august 2025	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-13

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mayfair Yield ApS "Under frivillig likvidation" c/o Advokatgruppen I/S Emil Møllers Gade 41B 8700 Horsens
	CVR-nr.: 41 18 36 91
	Stiftet: 14. februar 2020
	Kommune: Horsens
	Regnskabsår: 1. september 2024 - 31. august 2025
Revisor	BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østre Havnevej 2, 2. sal 5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025 for Mayfair Yield ApS "Under frivillig likvidation".

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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025.

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

Likvidator anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg-Midtfyn, den 5. marts 2026

Likvidator:

Nicolai Brommann Carøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til likvidator i Mayfair Yield ApS "Under frivillig likvidation"

Vi har opstillet årsregnskabet for Mayfair Yield ApS "Under frivillig likvidation" for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 5. marts 2026

BDO Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 45 71 93 75

Brian Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41313

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i dattervirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er under frivillig likvidation og derfor er regnskabet aflagt efter realisationsprincippet.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har ledelsen truffet beslutning om at lukke selskabet og har afviklet aktiviteterne.

Selskabet træder herefter i frivillig likvidation.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-1.262	-47.259
Andre eksterne omkostninger		-23.547	-10.930
Driftsresultat		-24.809	-58.189
Andre finansielle indtægter	2	13.873	5.386
Øvrige finansielle omkostninger	3	-2.032	-709
Resultat før skat		-12.968	-53.512
Skat af årets resultat	4	-1.314	1.314
Årets resultat		-14.282	-52.198

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	122.000
Ekstraordinært udbytte		5.879.900	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.262	-47.259
Overført resultat		-5.892.920	-126.939
I alt		-14.282	-52.198

Balance 31. august

Aktiver

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		47.920	49.182
Finansielle anlægsaktiver	5	47.920	49.182
Anlægsaktiver		47.920	49.182
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	2.793
Udskudte skatteaktiver		0	1.314
Tilgodehavende selskabsskat		0	119.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	105.690
Tilgodehavender		0	228.797
Likvide beholdninger	22	5.787.274	
Omsætningsaktiver	22	6.016.071	
Aktiver		47.942	6.065.253

Passiver

Anparts kapital		40.000	40.000
Overført resultat		-8.308	5.885.874
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	122.000
Egenkapital		31.692	6.047.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	11.129
Kortfristede gældsforpligtelser		16.250	17.379
Gældsforpligtelser		16.250	17.379
Passiver		47.942	6.065.253

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. 6

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 7

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve fo nettoopskrivnin efter indr værdiis metodi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2024	40.000	0	5.885.874	122.000	6.047.874
Forslag til resultatdisponering		-1.262	-5.892.920	5.879.900	-14.282
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte				-122.000	-122.000
Ekstraordinært udbytte				-5.879.900	-5.879.900
Overførsler					
Tilladt udligning		1.262	-1.262		0
Egenkapital 31. august 2025	40.000	0	-8.308	0	31.692

Noter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1

2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	107
Finansielle indtægter i øvrigt	13.873	5.279
	13.873	5.386

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	428
Finansielle omkostninger i øvrigt	2.032	281
	2.032	709

4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	1.314	-1.314
	1.314	-1.314

5 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Kapitalandele i dattervirksomheder
Kostpris 1. september 2024		117.048
Kostpris 31. august 2025		117.048
Værdireguleringer 1. september 2024		-67.866
Årets resultat		-1.262
Værdireguleringer 31. august 2025		-69.128
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2025		47.920

Noter

6 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mayfair Yield ApS "Under frivillig likvidation" for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Da der er tale om et selskab i likvidation, vil regnskabets poster ikke være sammenlignelige med tidligere år.

Som følge af at selskabet er under likvidation afviges fra det grundlæggende princip om going concern i årsrapporten, hvilket kan påvirke indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

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

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 af årets resultat

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 dattervirksomhed måles i selskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets 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.

Dattervirksomheden er også under frivillig likvidation så regnskabspraksis er ens og er til realisationsværdier.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 nominel værdi.