

YATAI ApS

**Fredensvej 67, 1 tv
2920 Charlottenlund**

CVR nr. 36047607

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. jul. 2024

Jens Rahbek Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 9

Balance 31. dec. 2023 10

Noter 12

Selskabsoplysninger

Selskabet

YATAI ApS
Fredensvej 67, 1 tv
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 36047607
Stiftelsesdato: 15. jul. 2014
Direktion: Jens Rahbek Hansen
Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Marianne Kobstrup
Beskrivelse af revisor: Registreret revisor
Revisors MNE-nummer: mne12607
Firmanavn: KOBSTRUP REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Vejnavn: Mosetoften
Nummer: 33
Postnummer: 2600
By: Glostrup
Landekode: DK
CVR-nr: 17294431

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for YATAI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 24. jul. 2024

Direktion

Jens Rahbek Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i YATAI ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Yatai ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 til 31. december 2023, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, 24. jul. 2024

KOBSTRUP REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 17294431

Marianne Kobstrup
Registreret revisor
MNE-nr.: mne12607

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drive restaurationsvirksomhed og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -161.836, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. -387.078.

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets reelle ejer er gået bort.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter værdipapirer, renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		981.203	907.547
Personaleomkostninger	2	-1.127.467	-914.243
Andre driftsomkostninger		-2.160	-3.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.813	-40.133
Resultat før finansielle poster		-200.237	-49.995
Andre finansielle indtægter	3	5.916	4.660
Øvrige finansielle omkostninger		-10.894	-19.958
Resultat før skat		-205.215	-65.293
Skat af årets resultat		43.379	-6.860
Årets resultat		-161.836	-72.153
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-161.836	-72.153
Årets resultat		-161.836	-72.153

Balance 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	21.212
Indretning af lejede lokaler		101.771	132.372
Materielle anlægsaktiver		101.771	153.584
Deposita		37.245	37.245
Finansielle anlægsaktiver		37.245	37.245
Anlægsaktiver i alt		139.016	190.829
Andre tilgodehavender		67.400	91.025
Udskudt skatteaktiv		36.519	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		159.828	146.412
Tilgodehavender		263.747	237.437
Likvide beholdninger		435.823	270.485
Omsætningsaktiver i alt		699.570	507.922
Aktiver i alt		838.586	698.751

Balance 31. dec. 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Passiver		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-437.078	-275.242
Egenkapital	-387.078	-225.242
Hensættelse til udskudt skat	0	6.860
Hensatte forpligtelser	0	6.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser	363.669	117.334
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.772	14.372
Skyldig moms og afgifter	207.275	307.002
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet)	642.948	478.425
Kortfristede forpligtelser	1.225.664	917.133
Gældsforpligtelser	1.225.664	917.133
Passiver i alt	838.586	698.751

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2023	2022
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	999.801	840.089
Pensioner	10.603	8.852
Andre omkostninger til social sikring	9.255	12.141
Andre personaleomkostninger	107.808	53.161
I alt	1.127.467	914.243
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

	2023	2022
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.916	4.660
I alt	5.916	4.660

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

5. Oplysning om forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Den samlede huslejeoplygtigelse udgør kr. 36.402

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marianne Kobstrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Kobstrup

Revisor

Revisor

ID: c583e615-5aea-4678-b469-a8f035beae74

Tidspunkt for underskrift: 24-07-2024 kl.: 12:09:25

Underskrevet med MitID



Jens Rahbek Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Rahbek Hansen

Direktør

Direktør

ID: e0492fd9-10d5-4b7f-a783-86d1d7db3adc

Tidspunkt for underskrift: 24-07-2024 kl.: 19:31:16

Underskrevet med MitID



Jens Rahbek Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Rahbek Hansen

Direktør

Dirigent

ID: e0492fd9-10d5-4b7f-a783-86d1d7db3adc

Tidspunkt for underskrift: 24-07-2024 kl.: 19:31:16

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9de798YtnHP251962250

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.