

YAO Invest ApS

Goldschmidtsvænget 9G
5230 Odense M
CVR-nr. 11 15 65 09

Årsrapport for 2023/24
(39. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2025

Yvonne Allsø Orris
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: YAO Invest ApS
Goldschmidtsvænget 9G
5230 Odense M

CVR-nr.: 11 15 65 09
Stiftet: 16. september 1987
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Tegning af selskabet: Selskabet tegnes af en direktør

Direktion Yvonne Allsø Orris

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for YAO Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. marts 2025

I direktionen:

Yvonne Allsø Orris

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i YAO Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for YAO Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sørup, den 31. marts 2025

Statsautoriseret revisor Søren Cortsen
CVR-nr. 27 90 98 33

Søren Cortsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 14 951

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber, eje anlægsaktiver, herunder fast ejendom, driftsmidler og driftsinventar, leasing- og udlejningsvirksomhed, finansierings- og investeringsvirksomhed, servicevirksomhed og handel samt andet dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 145.695.

Egenkapitalen udgør kr. 23.953.212.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for YAO Invest ApS for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og regnskabsmæssig assistance m.v.

Resultatandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den enkelte associerede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt udbytter mv.

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22,00%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24	2022/23
BRUTTORESULTAT		-18.987	-25.218
Indtægter af kapitalandele i associerede selskaber		123.740	79.725
Finansielle indtægter	1	47.153	38.591
Finansielle omkostninger	2	-11	-2.630
RESULTAT FØR SKAT		151.895	90.468
Skat af årets resultat	3	-6.200	-5.100
ÅRETS RESULTAT		145.695	85.368
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-376.260	-420.275
Overført resultat		521.955	305.643
Disponeret i alt		145.695	85.368

Balance

AKTIVER

	Note	30/09-24	30/09-23
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	4	21.550.325	21.926.585
Andre tilgodehavender, langfristet		<u>1.105.067</u>	<u>1.094.416</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>22.655.392</u>	<u>23.021.001</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>22.655.392</u>	<u>23.021.001</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		836.694	300.332
Udskudt skatteaktiv		<u>267.300</u>	<u>273.500</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.103.994</u>	<u>573.832</u>
Likvide midler		<u>230.474</u>	<u>444.321</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>1.334.468</u>	<u>1.018.153</u>
AKTIVER I ALT		<u>23.989.860</u>	<u>24.039.154</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/09-24	30/09-23
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		500.000	500.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		20.261.581	20.637.841
Overført overskud		3.191.631	2.669.676
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>200.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>23.953.212</u>	<u>24.007.517</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>36.648</u>	<u>31.637</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>36.648</u>	<u>31.637</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>36.648</u>	<u>31.637</u>
PASSIVER I ALT		<u>23.989.860</u>	<u>24.039.154</u>
Personaleforhold	6		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Finansielle indtægter	2023/24	2022/23
Renteindtægter, dattervirksomheder	36.361	19.670
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>10.792</u>	<u>18.921</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>47.153</u></u>	<u><u>38.591</u></u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, dattervirksomheder	0	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>11</u>	<u>2.630</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>11</u></u>	<u><u>2.630</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatteaktiv	<u>-6.200</u>	<u>-5.100</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-6.200</u></u>	<u><u>-5.100</u></u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2023	1.253.750	1.253.750
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2024.....	<u>1.253.750</u>	<u>1.253.750</u>
Værdiregulering 1. oktober 2023.....	20.672.835	21.093.110
Resultat.....	123.740	79.725
Udlodninger.....	<u>-500.000</u>	<u>-500.000</u>
Værdireguleringer 30. september 2024.....	<u>20.296.575</u>	<u>20.672.835</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024.....	<u><u>21.550.325</u></u>	<u><u>21.926.585</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	500.000	20.637.841	2.669.676	200.000	24.007.517
Betalt udbytte		0		-200.000	-200.000
Årets resultat		-376.260	521.955	0	145.695
Egenkapital ultimo	<u>500.000</u>	<u>20.261.581</u>	<u>3.191.631</u>	<u>0</u>	<u>23.953.212</u>

6 Personaleforhold







	2023/24	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	30/09-24	30/09-23
Til sikkerhed for datterselskaberens mellemværende med kreditinstitutter er stillet følgende sikkerheder:		
Nom. 350.000 i Albeca Ejendomme ApS	<u>21.550.325</u>	<u>21.926.585</u>
Samlet sikkerhedsstillelse for datterselskaberne	<u>21.550.325</u>	<u>21.926.585</u>

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

  Yvonne Allsø Orris Direktør 95cb052b-f20d-4634-9592-501c62719115 2025-03-31 14:16:43Z	  Søren Cortsen statsautoriseret revisor a5c944a2-fbf8-4eb6-98ae-bcfc3eea570f 2025-03-31 14:34:33Z
  Yvonne Allsø Orris Dirigent 95cb052b-f20d-4634-9592-501c62719115 2025-03-31 14:53:25Z	

Dokumenter i transaktionen

A1070024 - YAO Invest ApS - 2023-24 - eksternt.pdf	SHA256: 6cd08c8d6ff07a47057d7bc62a8b9944f5770de13eece5c43acee61423646bb0
A1070024 - YAO Invest ApS - 2023-24.pdf	SHA256: b5aed39a77eeade064805f88312046d40e0b54da7d92fcdce05c55b22bb096e



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.