

BALSHØJ & ARVIN ApS

Margrethepladsen 4, 1
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Jacob Balshøj Arvin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BALSHØJ & ARVIN ApS

Margrethepladsen 4, 1

8000 Aarhus C

Telefonnummer: 60507172

e-mailadresse: balshojarvin@gmail.com

CVR-nr: 34625646

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for BALSHØJ & ARVIN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Århus C, den 31/05/2019

Direktion

Jacob Balshøj Arvin

Malene Balshøj Arvin

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Balshøj & Arvin Aps hovedaktiviteter er som de foregående år undervisning i form af yoga, dans, personlig træning - under brandet Yostudios.

Herudover sælges tøj og accessories - under brandet YOWEAR.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 udviser et resultat på 442 t.kr., og selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 udgør 893 t.kr.

For regnskabsåret 2019 forventes et forbedret og positivt resultat.

Direktionen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har med henvisning til ÅRL §32 valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, der omfatter salg af undervisning og træning, samt tøj og accesories, indregnes i nettoomsætningen, når levering til kunden har fundet sted, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen for råvarer og hjælpematerialer anvendt til at opnå periodens nettoomsætning samt forskydning i lagerholdningerne i øvrigt. Vareforbruget indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering og forbruget af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode. Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab, med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtigelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indreværdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.082.499	997.432
Personaleomkostninger	1	-1.618.673	-737.450
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.608	0
Resultat af ordinær primær drift		404.218	259.982
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		135.552	0
Øvrige finansielle omkostninger		-8.548	0
Ordinært resultat før skat		531.222	259.982
Skat af årets resultat	2	-89.048	-57.196
Årets resultat		442.174	202.786
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		135.552	0
Overført resultat		306.622	202.786
I alt		442.174	202.786

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.391	0
Indretning af lejede lokaler		275.895	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	302.286	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		178.052	0
Andre tilgodehavender		0	220.000
Deposita		155.864	244.087
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	333.916	464.087
Anlægsaktiver i alt		636.202	464.087
Fremstillede varer og handelsvarer		55.812	42.335
Varebeholdninger i alt		55.812	42.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.315	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.790	0
Andre tilgodehavender		64.416	0
Periodeafgrænsningsposter		13.274	0
Tilgodehavender i alt		190.795	0
Likvide beholdninger		654.997	181.930
Omsætningsaktiver i alt		901.604	224.265
Aktiver i alt		1.537.806	688.352

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		0	395.255
Overført resultat		843.458	202.786
Egenkapital i alt		893.458	648.041
Hensættelse til udskudt skat		6.790	0
Hensatte forpligtelser i alt		6.790	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		103.219	0
Skyldig selskabsskat		91.133	40.311
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		285.778	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		157.428	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		637.558	40.311
Gældsforpligtelser i alt		637.558	40.311
Passiver i alt		1.537.806	688.352

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	401.284	451.284
Årets resultat	0	135.552	306.622	442.174
Egenkapital, ultimo	50.000	135.552	707.906	893.458

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018
	kr.
Løn og gager	1.361.144
Pensionsbidrag	3.282
Andre omkostninger til social sikring	254.247
	1.618.673

2. Skat af årets resultat

	2018
	kr.
Aktuel skat	82.258
Ændring af udskudt skat	6.790
	89.048

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	332.017	26.391
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	275.895	26.391
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-56.122	-3.486
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-56.122	-3.486
Regnskabsmæssig værdi ultimo	275.895	26.391

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	42.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	42.500
Nettoopskrivninger primo	-141.352
Andel i årets resultat jf. note	276.904
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	135.552
Regnskabsmæssig værdi ultimo	178.052
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
YO Studios København ApS	85%	209.473	325.769

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen aktiver stillet til sikkerhed overfor tredjemand pr. 31. december 2018.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2