

The Zen Academy ApS

Gammel Lundtoftevej 3
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

13/03/2018

Lis Desiré Chanique Michelsen
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 The Zen Academy ApS
Gammel Lundtoftevej 3
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr: 36728779
Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse Danske Bank

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for The Zen Academy ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 13/03/2018

Direktion

Lis Desiré Chanique Michelsen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive yogaundervisning og dermed beslægtet virksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 492.564, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 841.150.

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er væsentligt påvirket af at selskabet i løbet af regnskabsåret er blevet mødt med et stort krav fra selskabets el-leverandør om levering af el fra selskabets etablering. Kravet er på ca. TDKK 226, som hovedsagligt vedrører perioden før regnskabsårets begyndelse. Selskabet har i foråret 2018 indgået en betalingsordning med el-leverandøren.

Kapitalberedskabet

For en gennemgang af selskabets kapitalberedskab og going concern henvises der til note 1.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

For det kommende år er det ledelsens forventning, at selskabet kan opnå en mere rentabel drift. Som følge af en stigning i aktivitet, forventer selskabet ikke nødvendigvis et overskud for 2017/18, men et stærkt forbedret cash flow.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer, herunder yogaudstyr og forfriskninger, indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Ved salg af undervisning indregnes nettoomsætningen i takt med at selskabet leverer en modydelse. Hvor undervisning

sælges periodevis indregnes nettoomsætningen lineært over perioden. Hvor undervisning sælges klassevis indregnes nettoomsætningen i takt med at undervisningen leveres.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-348.152	-277.656
Personaleomkostninger		-49.388	-72.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-92.315	-86.065
Resultat af ordinær primær drift		-489.855	-436.096
Andre finansielle indtægter		4	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.713	-12.490
Ordinært resultat før skat		-492.564	-448.586
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-492.564	-448.586
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-492.564	-448.586
I alt		-492.564	-448.586

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Indretning af lejede lokaler		283.197	344.262
Materielle anlægsaktiver i alt	1	283.197	344.262
Deposita		270.750	270.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		270.750	270.750
Anlægsaktiver i alt		553.947	615.012
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.875	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.555	0
Andre tilgodehavender		15.244	3.981
Tilgodehavender i alt		21.674	3.981
Likvide beholdninger		136.594	53.197
Omsætningsaktiver i alt		158.268	57.178
Aktiver i alt		712.215	672.190

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-941.150	-448.586
Egenkapital i alt		-841.150	-348.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.248	31.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.146	6.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.090.550	982.765
Periodeafgrænsningsposter		192.421	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.553.365	1.020.776
Gældsforpligtelser i alt		1.553.365	1.020.776
Passiver i alt		712.215	672.190

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	100.000	-448.586	-348.586
Årets resultat		-492.564	-492.564
Egenkapital, ultimo	100.000	-941.150	-841.150

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler
	kr.
Kostpris primo	430.327
Tilgang	31.250
Kostpris ultimo	461.577
Opskrivninger primo	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	86.065
Årets afskrivning	92.315
Af- og nedskrivning ultimo	178.380
Regnskabsmæssig værdi ultimo	283.197

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet og rentabilitet er presset. Ledelsen har i året fokuseret på at øge selskabets indgående pengestrømme for at sikre selskabets kapitalgrundlag, hvilket er delvis lykket. Selskabets resultatet er væsentligt påvirket af, at selskabet i løbet af regnskabsåret er blevet mødt med et stort krav fra selskabets el-leverandør om levering af el fra selskabets etablering. Kravet er på ca. TDKK 226, som hovedsagligt vedrører perioden før regnskabsårets begyndelse. Selskabet har i foråret 2018 indgået en betalingsordning med el-leverandøren. Herudover er selskabet fortsat afhængig af sin kapitalejer til at understøtte driften.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet i det kommende regnskabsår vil kunne sikre selskabet et fortsat stabilt kapitalgrundlag og på den baggrund aflægges regnskabet under forudsætning af going concern.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Universal Silver Flame Healing ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1