

*Yogakompagniet ApS
Jægervang 3
3460 Birkerød*

CVR-nr: 36 91 71 05

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Yogakompagniet ApS Jægervang 3 3460 Birkerød
	Hjemmeside: www.yogakompagniet.dk E-mail: laila@yogakompagniet.dk
	CVR-nr.: 36 91 71 05 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Laila Tórsheim Jægervang 3 3460 Birkerød
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Danske Bank
Revisor	Diels+CO Algade 33 A 4220 Korsør

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Yogakompagniet ApS.

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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den / 2019

Direktion

Laila Tórsheim

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Yogakompagniet ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	321.861	321
2 Personalemkostninger.....	-127.584	-323
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-81.438	-85
DRIFTSRESULTAT	112.839	-87
Andre finansielle omkostninger.....	-800	-6
RESULTAT FØR SKAT	112.039	-93
Skat af årets resultat.....	-24.144	8
ÅRETS RESULTAT	87.895	-85
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	87.895	-85
DISPONERET I ALT	87.895	-85

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
3 Goodwill	81.438	164
Immaterielle anlægsaktiver	81.438	164
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Deposita	15.000	15
Finansielle anlægsaktiver	15.000	15
ANLÆGSAKTIVER	96.438	179
Andre tilgodehavender	20.000	5
Tilgodehavender	20.000	5
Likvide beholdninger	292.028	100
OMSÆTNINGSAKTIVER	312.028	105
AKTIVER	408.466	284

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	50.000	50
Overkurs ved emission	297.524	298
Overført resultat	-51.733	-140
5 EGENKAPITAL	295.791	208
Hensættelse til udskudt skat	17.916	36
HENSATTE FORPLIGTELSER	17.916	36
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.075	10
Selskabsskat	38.740	6
Anden gæld	29.870	24
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.074	0
Kortfristede gældsforpligtelser	94.759	40
GÆLDSFORPLIGTELSER	94.759	40
PASSIVER	408.466	284
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at undervise i yoga og andet dertil beslægtet virksomhed.

	2018	2017 kr. 1000
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	69.905	259
Pensioner	54.700	60
Andre omkostninger til social sikring.....	2.979	4
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	127.584	323
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3 Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Kostpris, primo	407.189
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	407.189
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-244.314
Årets af-/nedskrivninger	-81.437
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-325.751
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	81.438
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	12.000
Kostpris 31. december 2018	12.000
Af-/nedskrivninger, primo	-12.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-12.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	297.524	0	297.524
Overført resultat	-139.628	87.895	-51.733
	<u>207.896</u>	<u>87.895</u>	<u>295.791</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.