

*Yogakompagniet ApS  
Jægervang 3  
3460 Birkerød*

*CVR-nr: 36 91 71 05*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(2. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2017

\_\_\_\_\_  
Dirigent

**DIELS+CO**

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den        /        2017

### **Direktion**

Laila Tórsheim

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Yogakompagniet ApS for 2016 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”.

#### 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

finansiell 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 dattervirksomheder 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.

### **Tilgodehavender**

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

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationsværdi.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>416.226</b>	<b>478</b>
2 Personalemkostninger.....	-350.942	-448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-85.437	-83
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-20.153</b>	<b>-53</b>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-20.153</b>	<b>-53</b>
Skat af årets resultat.....	4.387	14
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-15.766</b>	<b>-39</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-15.766	-39
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-15.766</b>	<b>-39</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
3 Goodwill .....	244.313	326
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>244.313</b>	<b>326</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	4.000	8
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>4.000</b>	<b>8</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>248.313</b>	<b>334</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>157.451</b>	<b>115</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>157.451</b>	<b>115</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>405.764</b>	<b>449</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overkurs ved emission .....	297.524	298
Overført resultat.....	-54.594	-39
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>292.930</b>	<b>309</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	54.628	73
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>54.628</b>	<b>73</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	18
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	25.160	23
Selskabsskat.....	19.029	5
Anden gæld.....	14.017	21
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>58.206</b>	<b>49</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>58.206</b>	<b>67</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>405.764</b>	<b>449</b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at undervise i yoga og andet dertil beslægtet virksomhed.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	350.942	392
Pensioner .....	0	56
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>350.942</b>	<b>448</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		407.189
Kostpris 31. december 2016		407.189
Af-/nedskrivninger, primo .....		-81.438
Årets af-/nedskrivninger .....		-81.438
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-162.876
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>244.313</b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	12.000
Kostpris 31. december 2016	12.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	-4.000
Årets af-/nedskrivninger .....	-4.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-8.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4.000</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission .....	297.524	0	297.524
Overført resultat.....	-38.828	-15.766	-54.594
	<u>308.696</u>	<u>-15.766</u>	<u>292.930</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.