

*Yogakompagniet ApS
Jægervang 3
3460 Birkerød*

CVR-nr: 36 91 71 05

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Dirigent

DIELS+CO

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den / 2018

Direktion

Laila Tórsheim

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Yogakompagniet ApS for 2017 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	322.498	415
2 Personalemkostninger.....	-323.415	-351
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-85.437	-85
DRIFTSRESULTAT	-86.354	-21
Andre finansielle omkostninger.....	-6.254	0
RESULTAT FØR SKAT	-92.608	-21
Skat af årets resultat.....	7.574	5
ÅRETS RESULTAT	-85.034	-16
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-85.034	-16
DISPONERET I ALT	-85.034	-16

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Goodwill	162.875	245
Immaterielle anlægsaktiver	162.875	245
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4
Materielle anlægsaktiver	0	4
Deposita	15.000	0
Finansielle anlægsaktiver	15.000	0
ANLÆGSAKTIVER	177.875	249
Andre tilgodehavender	4.500	0
Tilgodehavender	4.500	0
Likvide beholdninger	100.010	157
OMSÆTNINGSAKTIVER	104.510	157
AKTIVER	282.385	406

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital	50.000	50
Overkurs ved emission	297.524	298
Overført resultat	-139.628	-55
5 EGENKAPITAL	207.896	293
Hensættelse til udskudt skat	35.832	55
HENSATTE FORPLIGTELSER	35.832	55
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.625	25
Selskabsskat	5.687	19
Anden gæld	23.345	14
Kortfristede gældsforpligtelser	38.657	59
GÆLDSFORPLIGTELSER	38.657	59
PASSIVER	282.385	406
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016 kr. 1000
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets formål er at undervise i yoga og andet dertil beslægtet virksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	259.431	351
Pensioner	60.000	0
Andre omkostninger til social sikring.....	3.984	0
Personaleomkostninger i alt.....	<u>323.415</u>	<u>351</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		407.189
Kostpris 31. december 2017		407.189
Af-/nedskrivninger, primo		-162.876
Årets af-/nedskrivninger		-81.438
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-244.314
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		<u>162.875</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	12.000
Kostpris 31. december 2017	12.000
Af-/nedskrivninger, primo	-8.000
Årets af-/nedskrivninger	-4.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-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.....	-54.594	-85.034	-139.628
	<u>292.930</u>	<u>-85.034</u>	<u>207.896</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.