

Yogavivo ApS

Rosenvængets Allé 23, kl. d.

2100 København Ø

CVR-nr. 36 95 78 91

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 31. maj 2017

Dirigent


Daniel Lipski

Selskabsoplysninger

Selskab

Yogavivo ApS

Rosenvængets Allé 23, kl.

d.

2100 København Ø

CVR-nr.: 36 95 78 91

Hjemstedskommune: København

Direktion

Daniel Lipski

Brian Degn

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Årshusgade 88, 5. sal

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Yogavivo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 31. maj 2017

Direktion


Daniel Lipski



Brian Degn

Revisors erklæring om opstilling af Yogavivo ApS

Til den daglige ledelse i Yogavivo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Yogavivo ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København, den 31. maj 2017

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 34 21 37 98

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med yogaundervisning og dertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 12.341 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 539.595 og en egenkapital på kr.14.190.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har drøftet selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for de nærmeste år gennem driftsoverskud eller ved ny kapital fra kapitalejerselskaberne.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer

Vareforbruget omfatte ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omfatte de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Website, video og Software	7	år
----------------------------	---	----

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Finansielle gældsforpligtelser forbundet med investeringsejendomme indregnes til dagsværdi, hvis investeringsejendommen måles til dagsværdi.

Resultatopgørelse for 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat	380.681	-85.224
2 Personaleomkostninger	-289.574	-42.958
3 Af- og nedskrivninger	<u>-73.349</u>	<u>-26.196</u>
Resultat af ordinær primær drift	17.758	-154.378
4 Andre finansielle indtægter	0	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.690</u>	<u>-2.310</u>
Ordinært resultat før skat	16.068	-156.688
5 Skat af ordinært resultat	<u>-3.727</u>	<u>33.537</u>
Årets resultat	<u>12.341</u>	<u>-123.151</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>12.341</u>	<u>-123.151</u>
	<u>12.341</u>	<u>-123.151</u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
Website, video og software	<u>267.201</u>	<u>340.550</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>267.201</u>	<u>340.550</u>
Anlægsaktiver	<u>267.201</u>	<u>340.550</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	38.750	38.750
Udskudt skatteaktiv	29.810	33.537
Andre tilgodehavender	1.977	35.158
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>6.875</u>
Tilgodehavender	<u>70.537</u>	<u>114.320</u>
Likvide beholdninger	<u>201.857</u>	<u>54.249</u>
Omsætningsaktiver	<u>272.394</u>	<u>168.569</u>
Aktiver	<u><u>539.595</u></u>	<u><u>509.119</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overkurs ved stiftelse	75.000	75.000
Overført resultat	-110.810	-123.151
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital	<u>14.190</u>	<u>1.849</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
Gæld til associerede virksomheder	410.000	500.000
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>108.405</u>	<u>270</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>525.405</u>	<u>507.270</u>
Gældsforpligtelser	<u>525.405</u>	<u>507.270</u>
Passiver	<u>539.595</u>	<u>509.119</u>
	Note	
Fortsat drift	1	
Pantsætninger og sikkerheder	8	
Eventualposter mv.	9	

Noter

1 Fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har drøftet selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for de nærmeste år gennem driftsoverskud eller ved ny kapital fra kapitalejerselskaberne.

2 Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	278.532	161.733
Andre sociale omkostninger	5.207	540
Personaleomkostninger	<u>5.835</u>	<u>1.985</u>
I alt	<u><u>289.574</u></u>	<u><u>164.258</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Af- og nedskrivninger

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	73.349	26.196
Nedskrivning af materielle anlægsaktiver	0	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0
Gevinst og tab ved afhændelse	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>73.349</u></u>	<u><u>26.196</u></u>

4 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	0	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.690	-2.310
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
I alt	<u>-1.690</u>	<u>-2.310</u>

5 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	3.727	-33.537
I alt	<u>3.727</u>	<u>-33.537</u>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Materielle anlægsaktiver	60.906	65.490
Skattemæssige underskud	-196.405	-217.931
I alt	<u>-135.499</u>	<u>-152.441</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u>-29.810</u>	<u>-33.537</u>

Udskudt skat er aktiveret.

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Website, video software kr.
Kostpris 1. januar 2016	366.746
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>366.746</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	26.196
Årets afskrivninger	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>26.196</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>340.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2016	<u>340.550</u>

7 Egenkapital

	Egenkapital 1. januar 2016	Udloddet ordinært udbytte for 2016	Overført resultat	Egenkapita l 31. december 2016
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved stiftelse	75.000	0	0	75.000
Overført resultat	-123.151	0	12.341	-110.810
Foreslået udbytte	0	0	0	0
I alt	1.849	0	12.341	14.190

8 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.