



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Roskilde Yoga ApS

Jungsøvej 12
4174 Jystrup

CVR nr.: 37 22 98 73

Årsrapport for 2017

2. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/4 2018.

Dirigent: *Mania la Cour Weigelt*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roskilde Yoga ApS Jungsøvej 12 4174 Jystrup
	CVR nr.: 37 22 98 73 Stiftet: 16. november 2015 Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Maria La Cour Weigelt
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Normative Holding ApS, Jungsøvej 12, 4174 Jystrup
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 for Roskilde Yoga ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jystrup, den 11. april 2018

I direktionen:

Maria La Cour Weigelt

Maria La Cour Weigelt

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Roskilde Yoga ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Roskilde Yoga ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 på grundlag af selskabets 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 årsregnskabsloven. 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 opstilling 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 årsregnskabsloven.

Viby, den 11. april 2018

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen

Statsautoriseret revisor

mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i undervisning i Yoga.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af tjenesteydelser. Indregning sker, når indbetaling er modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte-ordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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 nettorealisationstværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
	<u>360.502</u>	<u>323</u>
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-316.257
	<u>-316.257</u>	<u>-239</u>
	Driftsresultat	84
	Finansielle omkostninger	-333
	<u>-333</u>	<u>0</u>
	Finansielle poster i alt	0
	<u>-333</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	84
	43.912	
2	Skat af årets resultat	-9.658
	<u>-9.658</u>	<u>-20</u>
	Årets resultat	64
	<u>34.254</u>	<u>64</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	34.254
	<u>34.254</u>	<u>64</u>
	Disponeret i alt	64
	<u>34.254</u>	<u>64</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
3 Deposita	<u>97.565</u>	<u>95</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>97.565</u>	<u>95</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>97.565</u>	<u>95</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>2</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>2</u>
Likvide beholdninger	<u>114.968</u>	<u>87</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>114.968</u>	<u>89</u>
Aktiver i alt	<u><u>212.533</u></u>	<u><u>184</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Selskabskapital	50.000	50
Overført resultat	99.337	64
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Egenkapital i alt	<u>149.337</u>	<u>114</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.998	15
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.759	0
Selskabsskat	9.658	20
Anden gæld	15.362	20
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>1.419</u>	<u>15</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>63.196</u>	<u>70</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>63.196</u>	<u>70</u>
Passiver i alt	<u><u>212.533</u></u>	<u><u>184</u></u>

5 Eventualforpligtelser

6 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Noter

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	311.219	235
Andre omkostninger til social sikring	4.599	2
Andre personaleomkostninger	439	2
	<u>316.257</u>	<u>239</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	9.658	20
	<u>9.658</u>	<u>20</u>
3 <u>Deposita</u>		
Kostpris pr. 1. januar	97.565	95
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<u>97.565</u>	<u>95</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>97.565</u>	<u>95</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Årets værdiregulering	0	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>97.565</u>	<u>95</u>

Noter

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
4 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	50.000	50
	50.000	50
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	65.083	0
Overført af årets resultat	34.254	64
	99.337	64
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Koncernens samlede forpligtigelse fremgår af Normative Holding ApS.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

6 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 250.