

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Roskilde Yoga ApS

Ålbækvej 31 A
4174 Jystrup

CVR nr.: 37 22 98 73

Årsrapport for 2015/16
Perioden 16. november 2015 til 31. december 2016

1. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9/3 2017.

Dirigent: *Mania la Cour Weijelt*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 16. november 2015 til 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Roskilde Yoga ApS Ålbækvej 31 A 4174 Jystrup
	CVR nr.: 37 22 98 73 Stiftet: 16. november 2015 Hjemsted: Ringsted Regnskabsår: 1. januar til 31. december 1. regnskabsår: 16. november 2015 til 31. december 2016
Direktion	Maria La Cour Weigelt
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: Normative Holding ApS, Ålbækvej 31 A, 4174 Jystrup
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk CVR nr. 35 98 93 15

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. december 2015 til 31. december 2016 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, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jystrup, den 27. februar 2017

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 årsrapporten for Roskilde Yoga ApS for regnskabsåret 16. december 2015 til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter.

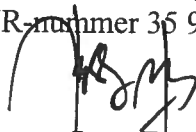
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - Danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby, den 27. februar 2017
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15



Lars Bo
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i undervisning i yoga.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og 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 varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når indbetaling er modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

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 nettorealisation sværdi.

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 nominal 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 16. november 2015 til 31. december 2016

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>
	322.974
1 Personalemkostninger	<u>-238.224</u>
	Driftsresultat
	<u>84.750</u>
	Resultat før skat
	84.750
2 Skat af årets resultat	<u>-19.668</u>
	Årets resultat
	<u><u>65.082</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Udbytte	0
Overført resultat	<u>65.082</u>
	Disponeret i alt
	<u><u>65.082</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Deposita	<u>94.723</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>94.723</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>94.723</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.909</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.909</u>
Likvide beholdninger	<u>87.129</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>89.038</u>
Aktiver i alt	<u><u>183.761</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	65.082
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
3 Egenkapital i alt	<u>115.082</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.870
Selskabsskat	19.668
Anden gæld	19.521
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>14.620</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>68.679</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>68.679</u>
Passiver i alt	<u><u>183.761</u></u>

4 Eventualforpligtelser

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

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>	
Lønninger og gager	234.995
Andre omkostninger til social sikring	1.610
Andre personaleomkostninger	<u>1.619</u>
	<u>238.224</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>
2 <u>Skat af årets resultat</u>	
Årets aktuelle skat	<u>19.668</u>
	<u>19.668</u>
3 <u>Egenkapital</u>	
Selskabskapital	
Selskabskapital pr. 16. november	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>
Overført resultat	
Overført af årets resultat	<u>65.082</u>
	<u>65.082</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret	
Henlagt til udbytte pr. 16. november	0
Udbetalt udbytte	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	<u>0</u>
4 <u>Eventualforpligtelser</u>	
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.

Noter

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>
5 <u>Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen</u> Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje- forpligtelse t.kr. 385.	