

[jo:ga] ApS
Griffenfeldsgade 7A, st.
2200 København N
CVR-nr. 38322494

Årsrapport 10.01.2017 - 31.12.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2018

Dirigent

Navn: Peder Andreas Bang

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

[jo:ga] ApS
Griffenfeldsgade 7A, st.
2200 København N

CVR-nr.: 38322494
Stiftet: 10.01.2017
Hjemsted: København
Regnskabsår: 10.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Peder Andreas Bang
Klaus Vesti Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10.01.2017 - 31.12.2017 for [jo:ga] ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 10.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.03.2018

Direktion

Peder Andreas Bang

Klaus Vesti Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i [jo:ga] ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for [jo:ga] ApS for regnskabsåret 10.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af straffeloven og skatte-, afgifts- og tilskudslovgivning

Selskabet har i regnskabsåret ikke indberettet moms rettidigt, hvilket er i uoverensstemmelse med loven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 09.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af undervisning i drift af joga-centre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 3.180 t.kr. hvilket er i overensstemmelse med forventningerne da selskabet er i en opstarts- og vækstfase.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen har iværksat tiltag til reetablering af kapitalen via selskabets egen drift. Kapitalen forventes reetableret gennem driftsindtjening i løbet af de kommende år.

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra søsterselskabet Crossfit Denmark ApS vedrørende gæld til tilknyttede virksomheder på i alt 5.573 t.kr.. I forlængelse heraf har moderselskabet afgivet en støtteerklæring, som løber i 12 måneder fra dags dato. Der vurderes således ikke at være usikkerhed knyttet til den fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(336.650)
Personaleomkostninger	2	(3.056.620)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(537.040)</u>
Driftsresultat		(3.930.310)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(145.499)</u>
Resultat før skat		(4.075.809)
Skat af årets resultat	5	<u>896.031</u>
Årets resultat		<u>(3.179.778)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(3.179.778)</u>
		<u>(3.179.778)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.155
Indretning af lejede lokaler		5.081.620
Materielle anlægsaktiver	6	<u>5.185.775</u>
Andre tilgodehavender		267.569
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>267.569</u>
Anlægsaktiver		<u>5.453.344</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.757
Udskudt skat		896.031
Andre tilgodehavender		32.553
Periodeafgrænsningsposter		114.063
Tilgodehavender		<u>1.110.404</u>
Likvide beholdninger		<u>4.795</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.115.199</u>
Aktiver		<u>6.568.543</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.179.778)</u>
Egenkapital		<u>(3.129.778)</u>
Bankgæld		<u>1.765.128</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.765.128</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		552.000
Bankgæld		215.322
Deposita		35.719
Modtagne forudbetalinger fra kunder		472.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		512.088
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.573.293
Anden gæld	8	<u>572.198</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.933.193</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.698.321</u>
Passiver		<u>6.568.543</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(3.179.778)	(3.179.778)
Egenkapital ultimo	50.000	(3.179.778)	(3.129.778)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen har iværksat tiltag til reetablering af kapitalen via selskabets egen drift. Kapitalen forventes reetableret gennem driftsindtjening i løbet af de kommende år.

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra søsterselskabet Crossfit Denmark ApS vedrørende gæld til tilknyttede virksomheder på i alt 5.573 t.kr.. I forlængelse heraf har moderselskabet afgivet en støtteerklæring, som løber i 12 måneder fra dags dato. Der vurderes således ikke at være usikkerhed knyttet til den fortsatte drift.

	2017
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	3.031.109
Pensioner	11.304
Andre omkostninger til social sikring	14.207
	3.056.620
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5

	2017
	kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	537.040
	537.040

	2017
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	114.182
Renteomkostninger i øvrigt	10.551
Øvrige finansielle omkostninger	20.766
	145.499

	2017
	kr.
5. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	(896.031)
	(896.031)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	114.587	5.608.228
Kostpris ultimo	114.587	5.608.228
Årets afskrivninger	(10.432)	(526.608)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.432)	(526.608)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.155	5.081.620
		Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		267.569
Kostpris ultimo		267.569
Regnskabsmæssig værdi ultimo		267.569
		2017 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter		165.919
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		369.671
Andre skyldige omkostninger		36.608
		572.198

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med uopsigelighed. Den samlede huslejeoplygtelse udgør 12.328 t.kr. på regnskabsafslutningstidspunktet.

Selskabet er fælles momsregistreret med søsterselskabet Crossfit Denmark ApS, hvorfor selskabet hæfter solidarisk for moms forpligtelser.

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med World of Boxes ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.