

Hot Yoga Copenhagen ApS

Badstuestræde 11
1209 København K

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/06/2019

Shahab Mirsadri
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Hot Yoga Copenhagen ApS
Badstuestræde 11
1209 København K

e-mailadresse: shamir@hotyogacph.dk

CVR-nr: 39610248

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
Slagelsevej 184
4700 Næstved
DK Danmark
CVR-nr: 17169483
P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Hot Yoga Copenhagen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København K, den 12/06/2019

Direktion

Shahab Aldin Mirsadri

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hot Yoga Copenhagen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hot Yoga Copenhagen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 revisors 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 årsregnskabsloven.

Næstved, 12/06/2019

Søren Revsbæk , mne12470
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive undervisning og træningsvirksomhed med yoga og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2018 udgør et overskud efter skat på tkr. 14. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Vurderingen af fremtidige udsigter

Virksomheden har det forløbne foretaget investeringer på samlet tkr. 770 i lokaler og inventar med henblik på et forøget potentiale de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 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.

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

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, hvilket omfatter undervisning i yoga og salg af vare såsom drikkevarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter på afgiftspligtige varer. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager og honorar, inklusive feriepenge 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af erhvervslån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivning. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der vurderes til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Inventar : 5 år Restværdi: 0.
Indretning af lejede lokaler: 10 år Restværdi: 0.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter ganden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og 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%.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. |
|---|------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.173.836 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.790.962 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -316.576 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 66.298 |
| Andre finansielle omkostninger | | -41.706 |
| Ordinært resultat før skat | | 24.592 |
| Skat af årets resultat | | -10.926 |
| Årets resultat | | 13.666 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 13.666 |
| I alt | | 13.666 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. |
|---|------|------------------|
| Goodwill | | 1.386.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 1.386.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.373.767 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.373.767 |
| Deposita | | 45.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 45.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.805.267 |
| Andre tilgodehavender | | 11.348 |
| Tilgodehavender i alt | | 11.348 |
| Likvide beholdninger | | 267.876 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 279.224 |
| Aktiver i alt | | 3.084.491 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. |
|--|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 2.145.783 |
| Overført resultat | | 13.666 |
| Egenkapital i alt | | 2.209.449 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 321.390 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 321.390 |
| Gæld til banker | | 406.910 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 406.910 |
| Skyldig selskabsskat | | 28.336 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. | | 118.406 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 146.742 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 553.652 |
| Passiver i alt | | 3.084.491 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 |
|---------------------------------------|------------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 1.786.108 |
| Pensionsbidrag | 902 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.272 |
| Personaleomkostninger | 1.680 |
| | <u>1.790.962</u> |

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser med opsigelse på 6 mdr. med en forpligtelse i opsigelsesperioden på henholdsvis tkr. 142 for lejemålet City badestue og tkr. 199 for lejemålet Flintholm

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |