



BIKRAM YOGA
ROSKILDE

Bikram Yoga Roskilde ApS

**Byleddet 7
4000 Roskilde**

CVR nr. 40039902

**Årsrapport
1. jan. 2023 - 31. dec. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. jun. 2024

Trine Zafina Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

8

Balance 31. dec. 2023

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bikram Yoga Roskilde ApS

Byleddet 7

4000 Roskilde

CVR-nr: 40039902

Stiftelsesdato: 21. nov. 2018

Direktion: Trine Zafina Søndergaard

Bestyrelsesmedlemmer: Trine Zafina Søndergaard

Regnskabsår: 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023 for Bikram Yoga Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. dec. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. jun. 2024

Direktion

Trine Zafina Søndergaard
Direktør

Bestyrelse

Trine Zafina Søndergaard
Medlem af bestyrelsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udbredelse af Bikram Yoga, handel, import, industri, salg af tjenesteydelser og investeringer samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -91.652, og virksomhedens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. -491.670.

Selskabet har oplevet et kapitaltab som følge af COVID-19's negative indvirkninger, der har haft en betydelig effekt på driften. Derudover medførte flytningen til nye lokaler i 2023 ekstra omkostninger i dette regnskabsår.

Ledelsen forventer positiv drift i første halvår af 2024, og fremtidig succes afhænger af fortsat indtjening. Det vurderes, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, hvilket vil muliggøre genetablering af kapitalen over tid. Årsrapporten er derfor udarbejdet under antagelsen om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttoresultat | | 246.541 | 270.297 |
| Personaleomkostninger | 2 | -244.640 | -204.480 |
| Andre driftsomkostninger | | -15.149 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | -63.232 |
| Resultat før finansielle poster | | -13.248 | 2.585 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -78.404 | -8.252 |
| Resultat før skat | | -91.652 | -5.667 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -91.652 | -5.667 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -91.652 | -5.667 |
| Årets resultat | | -91.652 | -5.667 |

Balance 31. dec. 2023

| Note | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 29.304 |
| Indretning af lejede lokaler | 0 | 76.158 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 105.462 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 105.462 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 30.199 | 30.199 |
| Varebeholdninger | 30.199 | 30.199 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.500 | 66.483 |
| Andre tilgodehavender | 165.373 | 45.799 |
| Tilgodehavender | 169.873 | 112.282 |
| Likvide beholdninger | 87.037 | 78.320 |
| Omsætningsaktiver i alt | 287.109 | 220.801 |
| Aktiver i alt | 287.109 | 326.263 |

Balance 31. dec. 2023

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Passiver | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -541.670 | -450.018 |
| Egenkapital | -491.670 | -400.018 |
| Kortfristet gæld til banker | 12.484 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 210.210 | 182.417 |
| Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 223.619 | 167.453 |
| Skyldig moms og afgifter | 21.965 | 44.815 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. (kortfristet) | 310.501 | 331.596 |
| Kortfristede forpligtelser | 778.779 | 726.281 |
| Gældsforpligtelser | 778.779 | 726.281 |
| Passiver i alt | 287.109 | 326.263 |

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har oplevet et kapitaltab som følge af COVID-19's negative indvirkninger, der har haft en betydelig effekt på driften. Derudover medførte flytningen til nye lokaler i 2023 ekstra omkostninger i dette regnskabsår.

Ledelsen forventer positiv drift i første halvår af 2024, og fremtidig succes afhænger af fortsat indtjening. Det vurderes, at selskabet vil opnå positiv indtjening i de kommende år, hvilket vil muliggøre genetablering af kapitalen over tid. Årsrapporten er derfor udarbejdet under antagelsen om fortsat drift.

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Andre personaleomkostninger | 244.640 | 204.480 |
| I alt | 244.640 | 204.480 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 | 0 |
| | 2023 | 2022 |
| | kr. | kr. |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 5.631 | 8.252 |
| Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger] | 72.773 | 0 |
| I alt | 78.404 | 8.252 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning med Soul to Soul Holding (CVR 40037098) og Heart Collective (CVR 44120062)

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Trine Zafina Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Trine Zafina Søndergaard

Medlem af bestyrelsen

Medlem af bestyrelsen

ID: 613ef92d-27b2-4dc5-be96-66521030af7b

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:20:45

Underskrevet med MitID



Trine Zafina Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Trine Zafina Søndergaard

Medlem af bestyrelsen

Direktør

ID: 613ef92d-27b2-4dc5-be96-66521030af7b

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:20:45

Underskrevet med MitID



Trine Zafina Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Trine Zafina Søndergaard

Medlem af bestyrelsen

Dirigent

ID: 613ef92d-27b2-4dc5-be96-66521030af7b

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:20:45

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 636fe5hhJKs251913615

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.