

# JOSHDOIT ApS

Hjemstedsadresse: Pladehals Allé 13, 6. th., 2450 København SV

CVR-nummer 40 34 76 58

## Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2022

---

Joshua Alexander Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	JOSHDOIT ApS Pladehals Allé 13, 6. th. 2450 København SV  Hjemstedskommune: København
Binavne	Josh Do It ApS Josh-Do-It ApS Josh Media and Consulting ApS
Direktion	Joshua Alexander Hansen
Stiftelsesdato	15. marts 2019
Regnskabsår	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at sælge personlig træning - online og en til en samt anden hermed forbundet aktivitet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet er i regnskabsåret blevet omregistreret fra IVS til ApS via overførsel fra reserver.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for JOSHDOIT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 19. april 2022.

Direktion

Joshua Alexander Hansen

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JOSHDOIT ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

### Personaleomkostninger

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

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Joshua Hansen Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Joshua Hansen Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste	227.624	1.107.113
1 Personaleomkostninger	466.279	499.392
Afskrivninger	7.693	2.564
Resultat af primær drift	-246.348	605.157
Finansielle omkostninger	9.935	11.107
Resultat før skat	-256.283	594.050
2 Skat af årets resultat	-54.650	135.406
Årets resultat	-201.633	458.644
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	215.000
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	29.372
Overført til overført resultat	-201.633	214.272
Disponeret	-201.633	458.644

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2021	2020
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.821	20.514
Materielle anlægsaktiver	12.821	20.514
Anlægsaktiver	12.821	20.514
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	132.754	156.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	25.500
Andre tilgodehavender	0	10.285
Periodeafgrænsningsposter	0	9.668
Udskudt skatteaktiv	54.650	0
Tilgodehavender	187.404	201.953
Likvide beholdninger	125.961	742.891
Omsætningsaktiver	313.365	944.844
Aktiver i alt	326.186	965.358

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	40.000	1
Reserve for iværksætterselskab	0	39.999
Overført resultat	44.521	246.154
Foreslået udbytte	0	215.000
Egenkapital	84.521	501.154
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.996	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	44.481	0
Skyldig selskabsskat	0	135.406
Anden gæld	192.188	328.798
Kortfristet gæld	241.665	464.204
Gæld i alt	241.665	464.204
Passiver i alt	326.186	965.358
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for iværksætter- selskab	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	1	10.627	31.882	0	42.510
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	29.372	214.272	215.000	458.644
Egenkapital 31. december 2020	1	39.999	246.154	215.000	501.154
Egenkapital 1. januar 2021	1	39.999	246.154	215.000	501.154
Udbetalt udbytte	0	0	0	-215.000	-215.000
Kapitalforhøjelse	39.999	-39.999	0	0	0
Årets resultat	0	0	-201.633	0	-201.633
Egenkapital 31. december 2021	40.000	0	44.521	0	84.521

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	<u>          </u>	<u>          </u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	460.149
	Pensioner	2.840
	Andre omkostninger til social sikring	3.290
	<u>Personaleomkostninger i alt</u>	<u>499.392</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	2
	<u>          </u>	<u>          </u>
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Ændring i hensættelse til udskudt skat	135.406
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	-54.650	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	-54.650	135.406
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Anskaffessum 1. januar	23.078
	Årets tilgang	23.078
	Årets afgang	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	Anskaffessum 31. december	23.078
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	Afskrivninger 1. januar	2.564
	Årets afskrivninger	0
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	7.693
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	Afskrivninger 31. december	2.564
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.821
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
	12.821	20.514
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	

## Noter til årsregnskabet

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Joshua Hansen Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

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.

## Joshua Alexander Hansen

---

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-643518339284

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2022 kl.: 14:09:20

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Joshua Alexander Hansen

---

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-643518339284

Tidspunkt for underskrift: 24-05-2022 kl.: 14:09:20

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 614327KTuNj247548934

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](http://www.esignatur.dk).