

JOSHDOIT ApS

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

CVR-nummer 40 34 76 58

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

This document has esignatur Agreement-ID: a3be53ywNMm251911901

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024

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.

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for JOSHOIT 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 18. juni 2024.

Direktion

Joshua Alexander Hansen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for JOSHDOIT ApS for 2023 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 mv.

Personaleomkostninger

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

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 salgspris 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	2023	2022
Bruttofortjeneste	834.159	858.262
1 Personalemkostninger	975.756	786.563
Afskrivninger	5.128	7.693
Resultat af primær drift	-146.725	64.006
Finansielle indtægter	24	0
Finansielle omkostninger	7.721	10.165
Resultat før skat	-154.422	53.841
2 Skat af årets resultat	-32.080	14.582
Årets resultat	-122.342	39.259
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-122.342	39.259
Disponeret	-122.342	39.259

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.128
Materielle anlægsaktiver	0	5.128
 Anlægsaktiver	 0	 5.128
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	136.878	125.589
Periodeafgrænsningsposter	0	3.000
Udskudt skatteaktiv	72.148	40.068
Tilgodehavender	209.026	168.657
 Likvide beholdninger	 61.782	 222.211
 Omsætningsaktiver	 270.808	 390.868
 Aktiver i alt	 270.808	 395.996

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-38.562	83.780
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	1.438	123.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.844	20.915
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.480	23.481
Anden gæld	256.046	227.820
Kortfristet gæld	269.370	272.216
Gæld i alt	269.370	272.216
Passiver i alt	270.808	395.996
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Eventualforpligtelser	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	44.521	0	84.521
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	39.259	0	39.259
Egenkapital 31. december 2022	40.000	83.780	0	123.780
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	83.780	0	123.780
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-122.342	0	-122.342
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-38.562	0	1.438

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	957.713	779.297
Pensioner	6.816	7.763
Andre omkostninger til social sikring	11.227	-497
	<u>975.756</u>	<u>786.563</u>
Personaleomkostninger i alt		
	<u>975.756</u>	<u>786.563</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-32.080	14.582
	<u>-32.080</u>	<u>14.582</u>
3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	23.078	23.078
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>23.078</u>	<u>23.078</u>
Anskaffelsessum 31. december	23.078	23.078
Afskrivninger 1. januar	17.950	10.257
Årets afskrivninger	5.128	7.693
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>23.078</u>	<u>17.950</u>
Afskrivninger 31. december	23.078	17.950
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>5.128</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 administrationsselskab 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joshua Alexander Hansen

Dirigent

ID: cbe8b792-45b1-434c-a8bf-e34e36905c10

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 16:38:26

Underskrevet med MitID



Joshua Alexander Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joshua Alexander Hansen

Direktør

ID: cbe8b792-45b1-434c-a8bf-e34e36905c10

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 16:38:26

Underskrevet med MitID



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.

This document has esignatur Agreement-ID: a3be53ywwNMm251911901