



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 892 976
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARM YOGA AS
Forretningsadresse: Gosenvegen 87
7717 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: IDA KNAPSTAD
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		434 856	485 715
Sum inntekter		434 856	485 715
Kostnader			
Varekostnad		45 879	29 605
Lønnskostnad	1, 2, 3	196 457	150 518
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 324	65 324
Annen driftskostnad	4	220 177	251 258
Sum kostnader		527 837	496 704
Driftsresultat		-92 982	-10 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	88
Sum finansinntekter		6	88
Annen rentekostnad		22 652	21 471
Sum finanskostnader		22 652	21 471
Netto finans		-22 646	-21 384
Ordinært resultat før skattekostnad		-115 628	-32 373
Skattekostnad på ordinært resultat	6		37 371
Ordinært resultat etter skattekostnad		-115 628	-69 744
Årsresultat		-115 628	-69 744
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-115 628	-69 744
Sum overføringer og disponeringer		-115 628	-69 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	127 284	192 608
Sum varige driftsmidler		127 284	192 608
Sum anleggsmidler		127 284	192 608
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	31 525	17 870
Andre fordringer		520	
Sum fordringer		32 045	17 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	16 339	-7 305
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 339	-7 305
Sum omløpsmidler		48 384	10 564
SUM EIENDELER		175 668	203 172
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	10	297 486	181 858
Sum opptjent egenkapital		-297 486	-181 858
Sum egenkapital		-267 486	-151 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	225 155	274 055
Sum annen langsiktig gjeld		225 155	274 055
Sum langsiktig gjeld		225 155	274 055
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		30 500	
Skyldige offentlige avgifter		2 918	7 036
Annen kortsiktig gjeld		184 582	73 940
Sum kortsiktig gjeld		217 999	80 975
Sum gjeld		443 154	355 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		175 668	203 172



Resultatregnskap for 2017
VARM YOGA AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		434 856	485 715
Sum driftsinntekter		434 856	485 715
Varekostnad		(45 879)	(29 605)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(196 457)	(150 518)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(65 324)	(65 324)
Annen driftskostnad	4	(220 177)	(251 258)
Sum driftskostnader		(527 837)	(496 704)
Driftsresultat		(92 982)	(10 990)
Annen renteinntekt		6	88
Sum finansinntekter		6	88
Annen rentekostnad		(22 652)	(21 471)
Sum finanskostnader		(22 652)	(21 471)
Netto finans		(22 646)	(21 384)
Ordinært resultat før skattekostnad		(115 628)	(32 373)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	(37 371)
Ordinært resultat		(115 628)	(69 744)
Årsresultat		(115 628)	(69 744)
Overføringer			
Udekket tap		(115 628)	(69 744)
Sum		(115 628)	(69 744)



Balanse pr. 31. desember 2017 VARM YOGA AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	127 284	192 608
Sum varige driftsmidler		<u>127 284</u>	<u>192 608</u>
Sum anleggsmidler		<u>127 284</u>	<u>192 608</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	31 525	17 870
Andre fordringer		520	0
Sum fordringer		<u>32 045</u>	<u>17 870</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	16 339	(7 305)
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>16 339</u>	<u>(7 305)</u>
Sum omløpsmidler		<u>48 384</u>	<u>10 564</u>
Sum eiendeler		<u>175 668</u>	<u>203 172</u>



Balanse pr. 31. desember 2017
VARM YOGA AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(297 486)	(181 858)
Sum opptjent egenkapital		(297 486)	(181 858)
Sum egenkapital		(267 486)	(151 858)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	225 155	274 055
Sum annen langsiktig gjeld		225 155	274 055
Sum langsiktig gjeld		225 155	274 055
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	0	0
Leverandørgjeld		30 500	0
Skyldige offentlige avgifter		2 918	7 036
Annen kortsiktig gjeld		184 582	73 940
Sum kortsiktig gjeld		217 999	80 975
Sum gjeld		443 154	355 030
Sum egenkapital og gjeld		175 668	203 172

Steinkjer 30.05.2018

Ida-Kristin Knapstad
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017 VARM YOGA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	169 708	129 468
Arbeidsgiveravgift	23 928	18 225
Sum	193 636	147 723

Foretaket har 1 ansatt

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	161 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	328 108
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	328 108

Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(200 824)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	127 284

Årets avskrivninger	65 324
Økonomisk levetid	3-5 ÅR

Avskrivningsplan

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(115 628)	(32 373)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	37 493	34 923
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(2 549)
Årets skattegrunnlag	(78 135)	0

+/- Endring i utsatt skatt		37 371
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	37 371

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	53 451	15 958	37 493
Omløpsmidler	(4 389)	(4 389)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(230 920)	(309 055)	78 135
Netto forskjeller	(181 858)	(297 486)	115 628
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	181 858	297 486	(115 628)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 68 422

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	35 914	22 259
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(4 389)	(4 389)
Netto oppførte kundefordringer	31 525	17 870

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 283.

Skyldig skattetrekk er kr 0 .

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(181 858)	(151 858)
Årets resultat		(115 628)	(115 628)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(297 486)	(267 486)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2017	2016
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	225 155	274 055
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	225 155	274 055
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	127 284	192 608
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	127 284	192 608

Av langsiktig gjeld på kr 225 155 forfaller kr 120 374 om mer enn 5 år.

Pantesikret aktiva er varelager og driftstilbehør



Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
ordinære	30	30 000
	30	30 000

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KNAPSTAD, IDA KRISTINE	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Ida Knapstad	30