



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		485 715	367 552
Sum inntekter		485 715	367 552
Kostnader			
Varekostnad		29 605	25 343
Lønnskostnad	1, 2, 10	150 518	105 323
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	65 324	65 324
Annen driftskostnad	13	251 258	226 491
Sum kostnader		496 704	422 480
Driftsresultat		-10 990	-54 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	20
Sum finansinntekter		88	20
Annen rentekostnad		21 471	22 686
Sum finanskostnader		21 471	22 686
Netto finans		-21 384	-22 666
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 373	-77 594
Skattekostnad på ordinært resultat	4	37 371	-17 961
Ordinært resultat etter skattekostnad		-69 744	-59 633
Årsresultat		-69 744	-59 633
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-69 744	-59 633
Sum overføringer og disponeringer		-69 744	-59 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		37 371
Sum immaterielle eiendeler			37 371
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	192 608	257 932
Sum varige driftsmidler		192 608	257 932
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			1 198
Sum finansielle anleggsmidler			1 198
Sum anleggsmidler		192 608	296 501
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	17 870	2 468
Sum fordringer		17 870	2 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	-7 305	18 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-7 305	18 663
Sum omløpsmidler		10 564	21 131
SUM EIENDELER		203 172	317 632

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	181 858	112 114
Sum opptjent egenkapital		-181 858	-112 114
Sum egenkapital		-151 858	-82 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	274 055	322 955
Sum annen langsiktig gjeld		274 055	322 955
Sum langsiktig gjeld		274 055	322 955
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld			909
Skyldige offentlige avgifter		7 036	12 147
Annen kortsiktig gjeld		73 940	63 735
Sum kortsiktig gjeld		80 975	76 791
Sum gjeld		355 030	399 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		203 172	317 632



Årsregnskap for 2016

**VARM YOGA AS
7717 STEINKJER**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning

Utarbeidet av:
H.FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS
OGNDALSVEIEN 2
7713 STEINKJER
Org.nr. 966 155 779

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2016
VARM YOGA AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		485 715	367 552
Sum driftsinntekter		485 715	367 552
Varekostnad		(29 605)	(25 343)
Lønnskostnad	1, 2, 10	(150 518)	(105 323)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(65 324)	(65 324)
Annen driftskostnad	13	(251 258)	(226 491)
Sum driftskostnader		(496 704)	(422 480)
Driftsresultat		(10 990)	(54 928)
Annen renteinntekt		88	20
Sum finansinntekter		88	20
Annen rentekostnad		(21 471)	(22 686)
Sum finanskostnader		(21 471)	(22 686)
Netto finans		(21 384)	(22 666)
Ordinært resultat før skattekostnad		(32 373)	(77 594)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(37 371)	17 961
Ordinært resultat		(69 744)	(59 633)
Årsresultat		(69 744)	(59 633)
Overføringer			
Udekket tap		(69 744)	(59 633)
Sum		(69 744)	(59 633)



Balanse pr. 31. desember 2016
VARM YOGA AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	37 371
Sum immaterielle eiendeler		0	37 371
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	192 608	257 932
Sum varige driftsmidler		192 608	257 932
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	1 198
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 198
Sum anleggsmidler		192 608	296 501
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	17 870	2 468
Sum fordringer		17 870	2 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	(7 305)	18 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		(7 305)	18 663
Sum omløpsmidler		10 564	21 131
Sum eiendeler		203 172	317 632



Balanse pr. 31. desember 2016
VARM YOGA AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(181 858)	(112 114)
Sum opptjent egenkapital		(181 858)	(112 114)
Sum egenkapital		(151 858)	(82 114)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	274 055	322 955
Sum annen langsiktig gjeld		274 055	322 955
Sum langsiktig gjeld		274 055	322 955
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	0
Leverandørgjeld		0	909
Skyldige offentlige avgifter		7 036	12 147
Annen kortsiktig gjeld		73 940	63 735
Sum kortsiktig gjeld		80 975	76 791
Sum gjeld		355 030	399 746
Sum egenkapital og gjeld		203 172	317 632

Steinkjer 19.06.2017


Ida-Kristin Knapstad
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2016 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	2016	2015
Lønn	129 468	92 308
Arbeidsgiveravgift	18 255	13 015
Sum	147 723	105 323

Foretaket har 1 ansatt

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	126 029	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	328 108
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	328 108

Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(135 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	192 608

Årets avskrivninger	65 324
Økonomisk levetid	3-5 ÅR

Avskrivningsplan

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(32 373)	(77 594)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	34 923	9 595
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 549)	
Årets skattegrunnlag	0	(67 999)

+/- Endring i utsatt skatt	37 371	(17 961)
Skattekostnad i resultatregnskapet	37 371	(17 961)

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



Note 5 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	83 985	53 451	30 534
Omløpsmidler		(4 389)	4 389
Skattemessig fremførbart underskudd	(233 470)	(230 920)	(2 549)
Netto forskjeller	(149 485)	(181 858)	32 373
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes		181 858	(181 858)
Sum midlertidige forskjeller	(149 485)	0	(149 485)
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(37 371)	0	(37 371)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 646

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	22 259	2 468
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(4 389)	
Netto oppførte kundefordringer	17 870	2 468

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 0.

Skyldig skattetrekk er kr 1 962.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udøkket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(112 114)	(82 114)
Årets resultat		(69 744)	(69 744)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(181 858)	(151 858)

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2016	2015
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	274 055	322 955
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	274 055	322 955
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	192 608	257 932
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	192 608	257 932

Av langsiktig gjeld på kr 274 055 forfaller kr 132 374 om mer enn 5 år.

Pantesikret aktiva er varelager og driftstilbehør



Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ida Knapstad	30	100%
	30	100

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 - Revisjon

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



Årsberetning 2016 VARM YOGA AS

Selskapet ble stiftet 18.juni 2014

Selskapet driver med trening og behandling i form av varm yoga og salg av tilhørende produkter med lokaler i Steinkjer kommune.

Denne styrets beretning er gitt under forutsetting av fortsatt drift.

Styret kjenner ikke til noe forhold av viktigheten for å bedømme selskapets stilling som ikke fremgår av regnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø utover det som er normalt i bransjen

Selskapet hadde pr. 31.12.2016 1 kvinne ansatt. Selskapet hadde ikke vesentlig sykefravær i 2016 og arbeidsmiljøet er etter styrets oppfatning godt. Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt, styret mener at den negative egenkapitalen vil bli inntjent ved framtidig drift.

Økonomiske sammenligningstall.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsetning	485 715	367 552	84 587
Årsresultat	-69 744	-59 633	- 52 480
Likviditetsbeholdning	-7 305	18 663	1 738
Totalkapital	203 172	317 632	376 997
Egenkapital	-151 858	-82 114	- 22 480

Steinkjer 19.Juni.2017

I styret for Varm Yoga AS

Ida Kristin Knapstad
daglig leder/styreleder