



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 487 636
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JA YOGA AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 59C
1363 HØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Janne V. Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 371 318	1 574 220
Annen driftsinntekt		49 500	38 500
Sum inntekter		1 420 818	1 612 720
Kostnader			
Varekostnad		533 665	497 033
Lønnskostnad	1, 2, 3	461 988	764 668
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	14 203	7 469
Annen driftskostnad	5	324 831	435 268
Sum kostnader		1 334 686	1 704 438
Driftsresultat		86 132	-91 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	183
Sum finansinntekter		115	183
Annen rentekostnad		20	16
Sum finanskostnader		20	16
Netto finans		95	166
Ordinært resultat før skattekostnad		86 226	-91 551
Skattekostnad på ordinært resultat	6		200
Ordinært resultat etter skattekostnad		86 226	-91 751
Årsresultat		86 226	-91 751
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		86 226	-91 751
Sum overføringer og disponeringer		86 226	-91 751



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4		14 203
Sum varige driftsmidler			14 203
Sum anleggsmidler		0	14 203
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 716	24 907
Sum varer		4 716	24 907
Fordringer			
Kundefordringer	8		7 968
Andre fordringer		51 140	59 050
Sum fordringer		51 140	67 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	111 784	108 017
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		111 784	108 017
Sum omløpsmidler		167 640	199 941
SUM EIENDELER		167 640	214 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	97 256	183 482
Sum opptjent egenkapital		-97 256	-183 482
Sum egenkapital	10	2 744	-83 482
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		300	23 773
Skyldige offentlige avgifter		26 491	67 811
Annen kortsiktig gjeld		138 105	206 042
Sum kortsiktig gjeld		164 895	297 626
Sum gjeld		164 895	297 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		167 640	214 144



Noter 2018 JA 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	392 753	654 588



Arbeidsgiveravgift	57 822	94 784
Pensjonskostnader	8 543	8 484
Andre relaterte ytelser	2 871	6 812
Sum	461 988	764 668

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har etablert tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styrets leder
Lønn	178 200	178 200
Feriepenger	30 294	30 294
Pensjonsutgifter	4 271	4 271
Fri elektronisk kommunikasjon	4 392	4 392

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	14 203
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	
Årets avskrivninger	14 203
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	86 226	(91 551)
+/- Permanente forskjeller	5 303	3 563
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 979	3 009
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(93 508)	
Årets skattegrunnlag	0	(84 979)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		200
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	200
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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
---------------------------------------	------------	------------	---------



Anleggsmidler	(12 695)	(14 674)	1 979
Skattemessig fremførbart underskudd	(152 227)	(58 719)	(93 508)
Netto forskjeller	(164 922)	(73 393)	(91 529)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	164 922	73 393	91 529
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 16 146

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende		7 968
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		7 968

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 441. Skyldig skattetrekk er kr 2 238.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(183 482)	(83 482)
Årets resultat		86 226	86 226
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(97 256)	2 744

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Anne Christine Moltzau	500	50 %
Janne Vinje Martinsen	500	50 %

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000,-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 000	100 000,-

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Anne Christine Moltzau	500
Daglig leder	Janne Vinje Martinsen	500





Årsberetning 2018 JA YOGA AS

Arsberetning 2018

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomhetsområdet til selskapet er å drive med undervisning innen idrett og rekreasjon. Virksomheten drives fra selskapets lokaler i Bærum.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Det avlagte regnskapet for 2018 viser et overskudd på kr 86 226. Etter styrets oppfatning gir fremlagte regnskap og balanse med tilhørende noter et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2018.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsentingene om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Resultatet foreslås overført mot annen egenkapital/udekket tap. Selskapets kapital er tapt, men selskapets hovedgjeld er til aksjonærene som har gitt lån til selskapet. Ekstern gjeld vil bli innfridd før lån tilbakebetales til aksjonærene.

Arbeidsmiljø

Det kun eiere som er ansatte i selskapet. Selskapet har 2 ansatte som er kvinner.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Bærum, 10. juli 2019

Styrets leder: Anne Christine Moltzau

Styremedlem / Daglig leder: Janne Vinje Martinsen



Årsregnskap for 2018

**JA YOGA AS
1357 BEKKESTUA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Contus Anna Regnskapsbyrå AS

Lilleakerveien 31

0283 OSLO

Org. nr. 913731689

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør