

[jo:ga] ApS

Griffenfeldsgade 7A, st. tv, 2200 København N

CVR-nr. 38 32 24 94

Årsrapport for 2024

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 10/4 2025.

Dirigent

Klaus Vesti Andersen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive yogacenter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er modtaget koncerntilskud på kr. 29.798.448 fra moderselskabet i 2024.

Der er herudover ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2024.

Usikkerhed forbundet med indregning og måling

Selskabet har uudnyttede skattemæssige underskud, hvis skattemæssige værdi er aktiveret i året. Dette påvirker resultatet positivt med kr. 4.983.645. Aktivet er behæftet med en vis usikkerhed, da værdiansættelsen antager, at de bagvedliggende budgetter kan overholdes. Hvis ikke budgetterne kan overholdes, vil det påvirke værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv. Der henvises til note 8.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for [jo:ga] ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 10. april 2025

Direktion

Klaus Vesti Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i [jo:ga] ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for [jo:ga] ApS for regnskabsåret 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskab”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 8 i regnskabet, som beskriver den betydelige usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af det udskudte skatteaktiv.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 10. april 2025

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver, offentlige tilskud, leje- og licensindtægter o.l.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleudgifter

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskattordningen mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indregning af lejede lokaler afskrives lineært over 10 år, til en scrapværdi på 5% af kostprisen. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrasket hensættelser og gældsforpligtelser.

Forudbetalinger modtaget fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for levering af de aftalte varer eller afslutning af den aftalte ydelse.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse for 2024

Note		2024	2023
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	5.987.846	6.125.910
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-5.417.842	-5.164.012
2	Afskrivninger	-520.764	-502.106
	Andre driftsomkostninger	0	-339.187
	Resultat før finansiering	49.240	120.605
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.975	207.864
	Finansielle indtægter	23.671	35.326
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.495.471	-2.988.079
	Finansielle omkostninger	-442.995	-746.124
	Resultat før skat	-1.795.580	-3.370.408
3	Beregnete skatter	4.983.645	0
	Årets resultat	<u>3.188.065</u>	<u>-3.370.408</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	3.188.065	-3.370.408
	Udbytte	0	0
		<u>3.188.065</u>	<u>-3.370.408</u>

Balance pr. 31/12 2024

Note		31/12 2024	31/12 2023
	AKTIVER	kr.	kr.
	Indretning af lejede lokaler	3.411.753	3.878.989
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.411.753</u>	<u>3.878.989</u>
	Deposita	357.161	324.858
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>357.161</u>	<u>324.858</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>3.768.914</u>	<u>4.203.847</u>
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	63.165	19.468
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	310
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.961	2.286.500
	Andre tilgodehavender	132.317	1.717.010
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	285.213
3	Udskudt skatteaktiv	4.983.645	0
	Periodeafgrænsningsposter	30.851	20.249
	Tilgodehavender i alt	<u>5.219.939</u>	<u>4.328.750</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>52.117</u>	<u>53.813</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.272.056</u>	<u>4.382.563</u>
	Aktiver i alt	<u><u>9.040.970</u></u>	<u><u>8.586.410</u></u>

Balance pr. 31/12 2024

Note		31/12 2024	31/12 2023
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	0	-32.986.513
	Afsat udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	50.000	-32.936.513
	Kreditinstitutter	589.412	892.944
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.206.662	33.530.308
	Deposita	27.000	0
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.823.074	34.423.252
	Gæld til realkreditinstitutter	0	274.694
6	Kreditinstitutter	3.621.765	4.449.481
	Modtagne forudbetalinger	534.039	552.129
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	540.556	932.672
	Anden gæld	471.536	859.988
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	30.707
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.167.896	7.099.671
	Gældsforpligtelser i alt	8.990.970	41.522.923
	Passiver i alt	9.040.970	8.586.410
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
8	Usikkerhed ved indregning og måling		

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	5.275.540	5.033.928
Pensioner	34.580	25.807
Andre omkostninger til social sikring	102.023	75.744
Andre personaleomkostninger	5.699	28.533
	<u>5.417.842</u>	<u>5.164.012</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>8</u>	 <u>8</u>
 2 Afskrivninger		
Indretning lejede lokaler	520.764	502.106
	<u>520.764</u>	<u>502.106</u>
 3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	-4.983.645	0
	<u>-4.983.645</u>	<u>0</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>4.983.645</u>	 <u>0</u>

Noter (fortsat)

4 Anlægsaktiver

	Anlægsaktiver	
	Finansielle	Materielle
	Deposita	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsessum pr. 1/1 2024	324.858	14.591.462
Tilgang	66.736	53.528
Afgang	-34.433	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2024	357.161	14.644.990
Afskrivninger pr. 1/1 2024	0	10.712.473
Afskrivninger i året	0	520.764
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2024	0	11.233.237
Bogført værdi pr. 31/12 2024	357.161	3.411.753

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Kr.
Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån optaget og indfriet i årets løb	325.212
Årets tilskrevne rente	23.593

Lånet er afviklet pr. 1/10 2024. Lånet er forrentet med 13,75% i 1. halvår af 2024 og 13,50% fra 1/7 frem til lånets afvikling.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Der forfalder ikke nogen gældsforpligtelser efter 5 år.

Noter (fortsat)

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået lejeaftaler. De samlede lejeforpligtelser udgør pr. 31/12 2024 kr. 4.875.500.

Selskabet har stillet garanti for bankmellemværendet i koncernselskabet Arca ApS. Pr. 31. december 2024 udgjorde det samlede bankmellemværende ca. kr. 10.521.000.

Selskabet har stillet garanti for bankmellemværendet i koncernselskabet OurTribe ApS. Pr. 31. december 2024 udgjorde det samlede bankmellemværende ca. kr. 15.600.

Selskabet har stillet garanti for bankmellemværendet i koncernselskabet OurTribe GmbH.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med KVA Invest ApS som administrationsselskab fra den 1/10 2024 og i perioden inden med OurTribe ApS som administrationsselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har aktiveret de uudnyttede skattemæssige underskud, hvilket resulterer i et udskudt skatteaktiv på kr. 4.983.645. Aktivet er behæftet med en vis usikkerhed, da aktivet antager, at de bagvedliggende budgetter kan overholdes. Det er ledelsens forventning, at de bagvedliggende budgetter kan realiseres. Hvis det ikke er muligt at overholde de bagvedliggende budgetter, vil det påvirke værdiansættelsen af det udskudte skatteaktiv.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Klaus Vesti Andersen

Direktør

Serienummer: d2a2c6a4-375e-4e97-8f59-fa2392689b8f

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-04-11 07:46:17 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2025-04-11 09:24:40 UTC



Klaus Vesti Andersen

Dirigent

Serienummer: d2a2c6a4-375e-4e97-8f59-fa2392689b8f

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-04-11 10:01:47 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.