

## **OLL Uddannelseshus, Danmarks Enneagram Skole ApS**

Rosenørnsgade 6 D, 2. sal

8900 Randers

CVR-nr. 32471218

**Annual Report for 2017/18**

9. Financial year

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2019

---

Anders Oll  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	OLL Uddannelseshus, Danmarks Enneagram Skole ApS Rosenørnsgade 6 D, 2.sal 8900 Randers
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Anders Christian Dines Oll
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Balling Søndergade 12 A 7860 Spøttrup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hoved aktivitet består i rådgivning og uddannelse i virksomhedsledelse, medarbejderudvikling og konsulentytelser i øvrigt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 990, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 710.602, og en egenkapital på kr. 193.531.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for OLL Uddannelseshus, Danmarks Enneagram Skole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 27. februar 2019

**Direktion**

Anders Christian Dines Oll

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OLL Uddannelseshus, Danmarks Enneagram Skole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OLL Uddannelseshus, Danmarks Enneagram Skole ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 27. februar 2019

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**  
CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard  
Registreret revisor  
mne16902

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for OLL Uddannelseshus, Danmarks Enneagram Skole ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende markedsføring, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>168.454</b>	<b>369.646</b>
Personaleomkostninger	1	-153.766	-208.160
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.721	-37.422
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.967</b>	<b>124.064</b>
Andre finansielle indtægter		803	21
Finansielle omkostninger		-931	-3.835
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.839</b>	<b>120.250</b>
Skat af årets resultat	3	-849	-30.839
<b>Årets resultat</b>		<b>990</b>	<b>89.411</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	51.700
Overført resultat		990	37.711
<b>Resultatdisponering</b>		<b>990</b>	<b>89.411</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.620	24.341
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>11.620</b>	<b>24.341</b>
Andre tilgodehavender		26.500	26.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>26.500</b>	<b>26.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>38.120</b>	<b>50.841</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.269	44.690
Udsudte skatteaktiver		8.384	9.233
Andre tilgodehavender		0	6.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	70.357	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>425.010</b>	<b>59.923</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>247.472</b>	<b>298.828</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>672.482</b>	<b>358.751</b>
<b>Aktiver</b>		<b>710.602</b>	<b>409.592</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	126.000	126.000
Overført resultat	6	67.531	66.540
Udbytte for regnskabsåret	7	0	51.700
<b>Egenkapital</b>		<b>193.531</b>	<b>244.240</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		344.680	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.520	31.200
Selskabsskat		0	31.877
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		93.871	99.827
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.448
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>517.071</b>	<b>165.352</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>517.071</b>	<b>165.352</b>
<b>Passiver</b>		<b>710.602</b>	<b>409.592</b>
Eventualforpligtelser	8		

**Noter**

	2017/18	2016/17
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	151.432	204.091
Pensioner	1.704	2.178
Andre omkostninger til social sikring	630	1.891
	<u>153.766</u>	<u>208.160</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg	12.721	37.422
	<u>12.721</u>	<u>37.422</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	34.210
Regulering hensættelse til udskudt skat	849	-3.371
	<u>849</u>	<u>30.839</u>
<b>4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos ledelsen udgør t.kr. 70 pr. 30. september 2018, hvoraf renter udgør t.kr. 1.		
Tilgodehavende hos ledelsen forrentes med 10,05% p.a.		
Der er ikke foretaget nedskrivning af tilgodehavendet.		
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	126.000	126.000
Saldo ultimo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	66.541	28.829
Årets tilgang	990	37.711
Saldo ultimo	<u>67.531</u>	<u>66.540</u>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	51.700	0
Årets tilgang	0	51.700
Årets afgang	-51.700	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>51.700</u>
<b>8. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet hæfter solidarisk for manglende indeholdelse af A-Skat og arbejdsmarkedsbidrag på det i note 4 nævnte udlån, som på balancedagen udgør i alt t.kr. 56.		