

Danmarks Enneagramskole ApS

Rosenkrantzgade 23, 4
8000 Aarhus C

CVR-nr. 32471218

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. januar 2020

Anders Christian Dines Oll
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Danmarks Enneagramskole ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Danmarks Enneagramskole ApS Rosenkrantzgade 23, 4 8000 Aarhus C
Regnskabsår	1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Anders Christian Dines Oll, Direktør
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor Kenneth Nielsen, Revisor

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Danmarks Enneagramskole 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 15. januar 2020

Direktion

Anders Christian Dines Oll
Direktør

Danmarks Enneagramskole ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danmarks Enneagramskole ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danmarks Enneagramskole ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 15. januar 2020

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard
Registreret revisor
mne16902

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 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. -293.342, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 437.543, og en egenkapital på kr. -99.811.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		342.032	168.454
Personaleomkostninger	1	-668.996	-153.766
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.239	-12.721
Driftsresultat		-332.203	1.967
Andre finansielle indtægter		330	803
Finansielle omkostninger		-730	-931
Resultat før skat		-332.603	1.839
Skat af årets resultat	2	39.261	-849
Årets resultat		-293.342	990
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-293.342	990
Resultatdisponering		-293.342	990

Danmarks Enneagramskole ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.713	11.620
Materielle anlægsaktiver		<u>15.713</u>	<u>11.620</u>
Andre tilgodehavender		0	26.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>26.500</u>
Anlægsaktiver		<u>15.713</u>	<u>38.120</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.546	346.269
Udskudte skatteaktiver		47.645	8.384
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	70.357
Periodeafgrænsningsposter		8.801	0
Tilgodehavender		<u>352.992</u>	<u>425.010</u>
Likvide beholdninger		<u>68.838</u>	<u>247.472</u>
Omsætningsaktiver		<u>421.830</u>	<u>672.482</u>
Aktiver		<u>437.543</u>	<u>710.602</u>

Danmarks Enneagramskole ApS

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	126.000	126.000
Overført resultat	5	-225.811	67.531
Egenkapital		<u>-99.811</u>	<u>193.531</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		318.548	344.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.378	78.520
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		168.428	93.871
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>537.354</u>	<u>517.071</u>
Gældsforpligtelser		<u>537.354</u>	<u>517.071</u>
Passiver		<u>437.543</u>	<u>710.602</u>
Usikkerhed om going concern	6		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personalemkostninger		
Lønninger	634.895	151.432
Pensioner	36.408	1.704
Andre omkostninger til social sikring	-2.307	630
	<u>668.996</u>	<u>153.766</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-39.261	849
	<u>-39.261</u>	<u>849</u>
3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen er indbetalt i regnskabsåret. Tilgodehavende hos ledelsen blev forrentet med 10,05% p.a. indtil det blev indbetalt.		
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Saldo ultimo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
5. Overført resultat		
Saldo primo	67.531	66.541
Årets tilgang	-293.342	990
Saldo ultimo	<u>-225.811</u>	<u>67.531</u>

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital pr. balancedagen. Den negative egenkapital på t.kr. 100 skyldes et dårligt resultat i regnskabsåret. Selskabet har ikke likviditetsproblemer da en stor del af gælden er periodisering af omsætning.

Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen gennem fremtidige overskud. Ledelsen forventer således overskud allerede i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Danmarks Enneagramskole ApS for 2018/19 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 andre personaleforhold, markedsføring, småanskaffelser, lokaler, administration, operationelle leasingomkostninger samt andre omkostninger.

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 andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

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 acontoskatter.

Anden gæld

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