

Danmarks Enneagramskole ApS

Snaregade 6
8900 Randers C

CVR-nr. 32471218

Annual Report for 2019/20
11. Financial year

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. januar 2021

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 Snaregade 6 8900 Randers C
Regnskabsår	01. oktober 2019 - 30. september 2020
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 HD(R)

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. oktober 2019 - 30. september 2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 26. januar 2021

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 01. oktober 2019 - 30. september 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 26. januar 2021

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 konsulenttydelser i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01. oktober 2019 - 30. september 2020 udviser et resultat på kr. -2.531, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en balancesum på kr. 439.794, og en egenkapital på kr. -102.342.

Selskabet har i regnskabsåret været ramt af restriktioner i forbindelse med covid-19. Restriktionerne har medført at selskabet har været nødsaget til at udskyde afholdelsen af kurser, hvilket har medvirket til en lavere indtjening. Selskabet forventer at gennemføre kurserne i takt med at restriktionerne bliver ophævet.

Selskabet har tabt hele kapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		569.564	342.032
Personaleomkostninger	1	-556.290	-668.996
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.443	-5.239
Driftsresultat		5.831	-332.203
Finansielle indtægter		0	330
Finansielle omkostninger		-2.619	-730
Resultat før skat		3.212	-332.603
Skat af årets resultat	2	-5.743	39.261
Årets resultat		-2.531	-293.342
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.531	-293.342
		-2.531	-293.342

Danmarks Enneagramskole ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.827	15.713
Materielle anlægsaktiver		24.827	15.713
Andre tilgodehavender		4.000	0
Finansielle anlægsaktiver		4.000	0
Anlægsaktiver		28.827	15.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.323	288.546
Igangværende arbejder for fremmed regning		88.116	0
Udskudte skatteaktiver		41.902	47.645
Tilgodehavende selskabsskat		19.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter		18.116	8.801
Tilgodehavender		300.457	352.992
Likvide beholdninger		110.510	68.838
Omsætningsaktiver		410.967	421.830
Aktiver		439.794	437.543

Danmarks Enneagramskole ApS

Balance 30. september 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	126.000	126.000
Overført resultat	4	-228.342	-225.811
Egenkapital		-102.342	-99.811
Modtagne forudbetalinger fra kunder		281.474	318.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.360	50.378
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		196.437	168.428
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.865	0
Kortfristede gældsforpligtelser		542.136	537.354
Gældsforpligtelser		542.136	537.354
Passiver		439.794	437.543
Usikkerhed om going concern	5		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger	511.378	634.895
Pensioner	42.787	36.408
Andre omkostninger til social sikring	2.125	-2.307
	<u>556.290</u>	<u>668.996</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	5.743	-39.261
	<u>5.743</u>	<u>-39.261</u>
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Saldo ultimo	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	-225.811	67.531
Årets tilgang	-2.531	-293.342
Saldo ultimo	<u>-228.342</u>	<u>-225.811</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital pr. balancedagen. Den negative egenkapital på t.kr. 102 skyldes primært tidligere års dårlige resultater. Selskabet har ikke umiddelbart 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 hvis restriktioner i forbindelse med covid-19 bliver ophævet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Danmarks Enneagramskole ApS for 2019/20 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, salg, 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 salgskostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 skat 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 nominel værdi.