



optimal
revision
rådgivning⁺

- en del af Dan Revision

Enneagramstedet ApS

Københavnsvej 81

4000 Roskilde

CVR-nr. 35512896

Årsrapport for 2015

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-02-2016

Claus Roager Olsen
Dirigent

Optimal Revision og Rådgivning
Dorphs Allé 10
2630 Taastrup

CVR nr. 19 23 33 83
Offentligt godkendt revisionsfirma

Telefon 43 99 01 01
Direkte 43 30 01 50
Fax 43 99 05 51

mail@optimal-revision.dk
optimal-revision.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Enneagramstedet ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Enneagramstedet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Enneagramstedet 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 03-02-2016

Direktion



Claus Roager Olsen

Adm. direktør

Enneagramstedet ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Enneagramstedet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Enneagramstedet ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

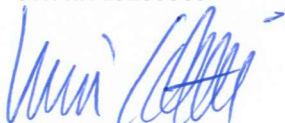
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Taastrup, den 03-02-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

Enneagramstedet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Enneagramstedet ApS Københavnsvej 81 4000 Roskilde
Hjemmeside	www.enneagramstedet.dk
CVR-nr.	35512896
Stiftelsesdato	09-10-2013
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Claus Roager Olsen, Adm. direktør
Moderselskab	Roager Olsen ApS Københavnsvej 81 4000 Roskilde CVR-nr. 35376887 Selskabet er sambeskattet med moderselskab
Revisor	Optimal Revision Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Sydbank A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Enneagramstedet ApS for 2015 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Enneagramstedet ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2013/2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		275.797	236.945
Finansielle indtægter		2	0
Finansielle omkostninger		-20	-10
Resultat før skat		275.779	236.935
Skat af årets resultat	1	-68.441	-62.505
Årets resultat		207.338	174.430
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		207.338	174.430
		207.338	174.430

Enneagramstedet ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	2	31.429	31.429
Materielle anlægsaktiver		<u>31.429</u>	<u>31.429</u>
Anlægsaktiver		<u>31.429</u>	<u>31.429</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.500	71.023
Andre tilgodehavender		1.007	13.623
Periodeafgrænsningsposter		40.001	0
Tilgodehavender		<u>68.508</u>	<u>84.646</u>
Likvide beholdninger		<u>509.181</u>	<u>244.027</u>
Omsætningsaktiver		<u>577.689</u>	<u>328.674</u>
Aktiver		<u>609.118</u>	<u>360.102</u>

Enneagramstedet ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	381.768	174.430
Egenkapital		461.768	254.430
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	25.387
Gæld til tilknyttede virksomheder		700	680
Selskabsskat		130.946	62.505
Anden gæld		15.704	17.100
Kortfristede gældsforpligtelser		147.350	105.672
Gældsforpligtelser		147.350	105.672
Passiver		609.118	360.102
Virksomhedens formål	5		
Ejerskab	6		
Nærtstående parter	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2013/2014
1. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	68.441	62.505
Skat af årets resultat i alt	68.441	62.505
2. Indretning		
Kostpris primo	31.429	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	31.429
Kostpris ultimo	31.429	31.429
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.429	31.429
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen består af 80. stk anparter á nom kr. 1.000.

4. Overført resultat

Saldo primo	174.430	0
Årets tilgang	207.338	174.430
Saldo ultimo	381.768	174.430

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kursusvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

6. Ejerskab

Selskabskapitalen ejes med 100% af moderselskabet, Roager Olsen ApS, Københavnsvej 81, 4000 Roskilde, CVR nr.: 35 37 68 87.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

7. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter direktør Claus Roager Olsen.

Der har ikke været samhandel med nærtstående parter.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.